

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با
صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی
گروه و شرکت اصلی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت کالسیمین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (۵) الی (۷) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۴-۲۹ صورتهای مالی، شرکت اصلی در طی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ همانند سنوات اخیر بخشی از ضایعات ایجادی در مراحل تولید دوره و سنوات قبل را مجدداً بعنوان مواد اولیه وارد پروسه تولید نموده و یا به فروش رسانده است. در این خصوص ضمن آنکه ایجاد سیستم های کنترلی مناسب به منظور نگهداری سوابق ضایعات و انعکاس آن در حسابها ضروری می باشد، لازم بود در رعایت استانداردهای حسابداری خالص سود ناشی از فروش

ضایعات به میزان ۱۶۹ میلیارد ریال (گروه ۱۱۰ میلیارد ریال) به سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی انتقال می‌یافت و مبالغ ۱۷۶ و ۷ میلیارد ریال به ترتیب از فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته (گروه به ترتیب به مبالغ ۱۱۵ و ۵ میلیارد ریال) نیز کسر می‌گردید.

۴- نظربه اینکه سیستم جامع حسابداری صنعتی بطور کامل در شرکتهای فرعی آلفا ماشین پویا (شرکت فرعی صنعت روی زنگان)، مجتمع ذوب و احیاء روی قشم، تولید روی بندرعباس و شیمیائی کاتالیست پارسیان استقرار نیافته، ضمن آنکه عملیات انجام شده جهت تسهیم هزینه‌ها مابین مراکز تولیدی و خدماتی در مواردی از انطباق لازم با مبانی ذیربط برخوردار نبوده تفکیک هزینه‌های جذب نشده در تولید به منظور انعکاس جداگانه در سایر هزینه‌های عملیاتی نیز مشخص نگردیده است. با این ترتیب، تعیین تعدیلات ناشی از موارد یادشده و تأثیر آن بر اقلام صورتهای مالی گروه برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۵- وضعیت پیش‌پرداخت ۱/۴ میلیون دلاری معادل ۲۷/۸ میلیارد ریال، پرداختی به شرکت استرالیایی اینتک موضوع پروژه استحصال ماده معدنی سرب و روی به روش اختصاصی اینتک، در اجرای قرارداد مهندسی پایه به مبلغ ۶ میلیون دلار در یادداشت ۱-۵-۱۱ صورتهای مالی مندرج است که در این رابطه با توجه به مشکلات بوجود آمده، عملیات مربوط به اجرای پروژه طبق برنامه زمان بندی اولیه امکان پذیر نگردیده است. بنا به مراتب فوق و در شرایط نبود تضامین در قبال پیش پرداخت انجام شده، عدم حصول نتیجه قطعی در رابطه با ادامه اجرای قرارداد، احتمال عدم اجرای کامل تعهدات طرفین و عدم وصول پاسخ تأییدیه ارسالی برای شرکت مزبور، این مؤسسه از آثار احتمالی موارد مذکور بر اقلام صورتهای مالی اطلاعاتی حاصل ننموده است.

۶- وضعیت سرمایه‌گذاری شرکت فرعی آلفا ماشین پویا (شرکت فرعی صنعت روی زنگان) در شرکت زرمثال معدنچلیک ثبت شده در کشور ترکیه، وجوه پرداختی جهت سرمایه‌گذاری و خرید حق امتیاز معدن جمعاً به مبلغ ۴۵,۹۴۶ میلیون ریال در یادداشت ۱-۱۴ صورتهای مالی مندرج است. از آنجائیکه تا تاریخ پایان بررسیهای اجمالی این مؤسسه، صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت زرمثال ارائه نگردیده، از آثار احتمالی ناشی از عدم دسترسی به این صورتهای و همچنین نحوه طبقه بندی سرمایه‌گذاری مزبور، اطلاع مستندی حاصل نشده است.

۷- اطلاعات مربوط به بدهیهای شرکت فرعی ذوب و احیاء روی قشم در رابطه با مالیات، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه سنوات قبل و همچنین ذخیره ۵۷,۴۴۶ میلیون ریالی منظور شده در حسابها از این بابت در یادداشت ۴-۳۸ صورتهای مالی مندرج است. در این خصوص در غیاب اطلاعات مورد لزوم از چگونگی قطعیت بدهیهای فوق و در نتیجه از کفایت یا کسری مبلغ ذخیره مندرج در حسابها، اطلاع مستندی حاصل نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۸- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۴) و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای (۵) الی (۷) ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری مشروط این مؤسسه)

۹- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی و با توجه به انتقال حق امتیاز معدن سرب و روی شاین آسارجیک بنام شرکت زرمتال معدنچلیک (شرکت فرعی آلفا ماشین پویا)، تا تاریخ تهیه این گزارش برنامه مدونی درخصوص زمان استخراج، میزان سرمایه گذاری موردنیاز آتی، منابع تأمین مالی و دوره بازگشت سرمایه در چارچوب گزارش توجیهی، فنی و اقتصادی مصوب هیأت مدیره آن شرکت، ارائه نشده است. با توجه به اهمیت موضوع، انجام بررسیهای کارشناسانه به منظور حصول اطمینان از بازیافت سرمایه گذاری صورت گرفته، ضروری به نظر می رسد.

۱۰- سرمایه گذاری شرکت اصلی در ۲۰/۰۷ درصد سهام شرکت وابسته تولید روی ایران با بهای تمام شده ۴۳/۱ میلیارد ریال در یادداشت ۱۴ صورتهای مالی مندرج است. در این خصوص، ادامه عملیات اجرایی طرح احداث کارخانه صد هزارتنی تولید شمش روی، بنا به دلایل و مشکلات بوجود آمده منجمله عدم امکان تأمین مواد اولیه و منابع مالی مورد لزوم در مقاطع پیش بینی شده، از سال ۱۳۸۸ عملاً متوقف گردیده است.

۱۱- به شرح مندرجات یادداشت ۳-۵-۱۱ صورتهای مالی، سند رسمی مالکیت زمینهای کارخانه شرکت فرعی تولید روی بندرعباس، که کلیه مستحقات کارخانه بر روی آن بنا شده، تا تاریخ پایان بررسیهای اجمالی انجام شده بنام شرکت صادر نگردیده است.

سایر موارد

۱۲- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۹/۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۲۹ میلیارد ریال به مبلغ ۹۴۳/۸ میلیارد ریال در رابطه با اجرای پروژه موسوم به ایتک افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای ثبت رسیده است. در این خصوص با توجه به مندرجات بند (۵) این گزارش و موارد مندرج در گزارش توجیهی هیأت مدیره مبنی بر لزوم اجرای پروژه مذکور، انجام اقدامات مؤثرتر در این زمینه مورد تأکید می باشد.

۱۳- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورت سودوزیان دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور گروه و شرکت اصلی، بر مبنای ماندههای استخراجی از حسابها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و اعمال پاره ای تعدیلات لازم بصورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از ماندههای مزبور مشخص گردیده است.

۱۴- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، بجز موارد زیر به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نگردیده است:

- افشاء تغییر با اهمیت در پیش بینی عملکرد شرکت با برنامه های آتی مدیریت و ارائه آن ظرف دو روز کاری به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- افشاء نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل که به مرجع ثبت شرکتهای ارائه شده، ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- اجرای کامل و نهایی دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار و فرابورس ایران.

۱۵- اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۲ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

- استقرار سیستم کنترلی مناسب جهت نگهداری سوابق ضایعات در چارچوب استانداردهای حسابداری.
- پیگیری درخصوص توقف و یا ادامه عملیات مرتبط با پروژه اینتک و قرارداد منعقد شده با توجه به صرفه و صلاح شرکت.
- تهیه برنامه زمانبندی برای اجرای طرحهای در دست اجرا و ارائه گزارش پیشرفت کار و اطلاع رسانی از طریق بورس.
- استقرار واحد مبارزه با پولشویی در اجرای دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی.
- رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس.

تاریخ: ۲۸ آبان ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

هومن هشی
(۸۷۱۵۷۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)





احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف : صورتهای مالی تلفیقی گروه

- (۲) * ترازنامه تلفیقی
- (۳) * صورت سودوزیان تلفیقی
- (۳) گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
- (۴) * صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب : صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) - شرکت اصلی

- (۵) * ترازنامه
- (۶) * صورت سودوزیان
- (۶) گردش حساب سود (زیان) انباشته
- (۷) * صورت جریان وجوه نقد
- (۸) الی (۷۰) پ : یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کالسیمین (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۲۵ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس - غیر موظف	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای یعقوب کارگزراده
	نایب رئیس - غیر موظف	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای محمدابراهیم فروزنده
	مدیر عامل - موظف	شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قسم (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سید چنگیز خضری
	غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مهدی جبل عاملی
	غیر موظف	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علی رستمی



دفتر مرکزی : زنجان ، خیابان خرمشهر ، سرچنگلداری ، خیابان طه ، پ ۱ ، طبقه دوم صندوق پستی : ۴۵۱۶۷۷۳۵۴۱

تلفن : ۰۲۴۱) ۷۲۷۴۰۴۲ و ۷۲۷۴۶۶۱ و ۷۲۷۳۴۳۹ (۰۲۴۱) فکس : ۰۲۴۱) ۷۲۷۵۰۷۱

دفتر تهران : خیابان قائم مقام فراهانی ، کوچه هشتم ، پلاک ۱۳ ، طبقه دوم ، کدپستی : ۱۵۸۶۸۶۵۱۳ تلفن : ۸ و ۸۵۰۲۳۱۷ فکس : ۸۸۵۲۰۶۹۵

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲ شهریور ۳۱	یادداشت	۳۰ اسفند ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲ شهریور ۳۱	یادداشت	۳۰ اسفند ۱۳۹۱
دارائیهای جاری:					بدهیهای جاری:				
موجودی نقد	۵	۶۱۰,۴۸۳		۶۱۲,۸۸۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶	۸۸,۶۷۸	۱۶	۶۵,۴۴۲
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۷۵۰		۲,۰۸۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷	۳۶۶,۵۲۹	۱۷	۲۳۸,۹۵۶
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۳۱۴,۵۹۴		۳۵۵,۹۷۳	پیش دریافتها	۱۸	۵۹,۰۹۷	۱۸	۱۴,۹۲۳
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸	۱۴۴,۵۲۰		۱۰۷,۸۳۰	ذخیره مالیات	۱۹	۱۷۸,۱۸۸	۱۹	۱۷۲,۲۳۷
موجودی مواد و کالا	۹	۱,۶۹۸,۳۷۸		۱,۰۸۳,۷۴۶	سود سهام پرداختی	۲۰	۷۲۹,۴۸۴	۲۰	۲۵,۵۶۹
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۳۸,۰۰۱		۷۹,۳۲۵	تسهیلات مالی دریافتی	۲۱	۱۴۴,۵۶۶	۲۱	۱۶۵,۴۵۹
جمع دارائیهای جاری		۲,۸۰۶,۷۲۶		۲,۲۴۱,۸۴۰	جمع بدهیهای جاری		۱,۵۶۶,۵۴۲		۶۸۲,۵۸۶
دارائیهای غیر جاری:					بدهیهای غیر جاری:				
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۱,۱۱۳,۲۴۶		۱,۰۳۰,۸۳۵	حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت	۲۲	۲,۱۰۰	۲۲	۳,۵۰۰
دارائیهای نامشهود	۱۲	۶۱,۵۸۷		۶۱,۳۰۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۲۱	۸,۱۶۳	۲۱	۱۵,۰۱۴
سرقتی	۱۳	۳,۷۰۲		۳,۹۴۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۹۴,۲۵۵	۲۳	۷۲,۹۷۹
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۴	۳۱۰,۰۶۱		۲۵۱,۷۷۴	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۰۴,۵۱۸		۹۱,۴۹۳
سایر دارائیهای غیر جاری	۱۵	۱۸,۴۲۰		۵,۷۶۴	جمع بدهیها		۱,۶۷۱,۰۶۰		۷۷۴,۰۷۹
جمع دارائیهای غیر جاری		۱,۵۰۷,۰۱۶		۱,۳۵۳,۶۲۹	حقوق صاحبان سهام:				
					سرمایه	۲۴	۹۴۳,۸۰۰		۹۴۳,۸۰۰
					سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۵	(۹۲,۴۸۸)		(۷۳,۱۳۵)
					اندوخته قانونی	۲۶	۱۲۴,۸۱۵		۱۱۷,۳۰۲
					سایر اندوختهها	۲۷	۶۲,۸۵۰		۶۲,۸۵۰
					سود انباشته		۱,۵۳۳,۵۶۳		۱,۶۹۷,۵۴۵
					جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۸	۲,۵۷۲,۵۴۰		۲,۷۴۸,۳۶۲
					سهام اقلیت		۷۰,۱۴۲		۷۳,۰۲۸
					جمع حقوق صاحبان سهام		۲,۶۴۲,۶۸۲		۲,۸۲۱,۳۹۰
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۳۱۳,۷۴۲		۳,۵۹۵,۴۶۹

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۷۰، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
۳,۴۳۸,۲۷۹	۱,۴۷۵,۶۴۲	۱,۵۸۵,۹۷۱	۲۹	فروش و درآمد ارائه خدمات
(۱,۸۱۳,۰۵۴)	(۷۲۵,۴۲۴)	(۶۶۲,۵۵۷)	۳۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۶۲۵,۲۲۵	۷۵۰,۲۱۸	۹۲۳,۴۱۴		سود ناخالص
(۱۵۹,۸۶۲)	(۷۹,۴۸۳)	(۶۸,۸۴۸)	۳۲	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۶۴۱	(۶,۹۳۸)	(۲۲,۰۹۰)	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱,۴۶۹,۰۰۴	۶۶۳,۷۹۷	۸۳۲,۴۷۶		سود عملیاتی
(۲۹,۹۶۳)	(۱۳,۶۸۳)	(۱۲,۸۷۱)	۳۴	هزینه‌های مالی
۱۷۲,۵۳۹	۲۶,۰۸۹	۶۰,۵۴۸	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
				سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۱,۶۱۲,۵۸۰	۶۷۶,۲۰۳	۸۸۰,۱۵۳		
۲۰,۱۹۹	۱۰,۳۳۳	۱۶,۹۶۶	۱۴-۲	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۴,۹۷۵)	۶۱	-		سود (زیان) قبل از تحصیل شرکتهای فرعی تحصیل شده
۱,۶۱۷,۸۰۴	۶۸۶,۵۹۷	۸۹۷,۱۱۹		سود قبل از مالیات
(۱۳۱,۸۷۱)	(۴۹,۴۳۸)	(۱۲۱,۹۶۰)	۱۹	مالیات
۱,۴۸۵,۹۳۳	۶۳۷,۱۵۹	۷۷۵,۱۵۹		سود خالص دوره / سال
(۱۰,۸۵۸)	(۱,۸۸۳)	(۷,۵۸۵)		سهم اقلیت از سود
۱,۴۴۰	۶۷۰	۷۶۶	۴۰	سود پایه و تعدیل شده هر سهم / عملیاتی (ریال)
۱۵۳	۱۴	۶۵	۴۰	سود پایه و تعدیل شده هر سهم / غیرعملیاتی (ریال)

گردد حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۱,۴۸۵,۹۳۳	۶۳۷,۱۵۹	۷۷۵,۱۵۹		سود خالص دوره / سال
۹۸۵,۱۴۹	۹۸۴,۶۰۲	۱,۷۰۸,۴۰۵		سود انباشته ابتدای دوره / سال
(۷,۰۵۰)	(۶,۳۵۳)	(۹۲۰)	۳۶	تعدیلات سنواتی
۹۷۸,۰۹۹	۹۷۸,۲۴۹	۱,۷۰۷,۴۸۵		سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره / سال
۲,۴۶۴,۰۳۲	۱,۶۱۵,۴۰۸	۲,۴۸۲,۶۴۴		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۱۴,۲۶۵)	(۸,۰۱۹)	(۷,۵۱۳)		اندوخته قانونی
(۷۴۲,۲۸۲)	(۷۴۲,۲۸۲)	(۹۳۳,۱۸۱)		سود سهام مصوب سال قبل
(۷۵۶,۵۴۷)	(۷۵۰,۳۰۱)	(۹۴۰,۶۹۴)		سود تخصیص داده شده طی دوره / سال
۱,۷۰۷,۴۸۵	۸۶۵,۱۰۷	۱,۵۴۱,۹۵۰		سود انباشته پایان دوره / سال
(۹,۹۴۰)	(۲,۵۷۲)	(۸,۳۸۷)	۲۸	سهم اقلیت از سود انباشته

* از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع تلفیقی گروه محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره و تعدیلات سنواتی می‌باشد، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع تلفیقی، موردی نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۷۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
۱,۱۳۸,۹۹۲	۵۲۰,۲۲۷	۴۹۲,۰۱۴	۳۷
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۶۹,۵۸۸	۲۶,۷۶۶	۳۳,۸۱۸	سود سپرده‌های بانکی
۱,۸۲۹	۴	۹۹	سود سهام دریافتی
(۱۹,۸۷۰)	(۱۵,۴۳۱)	(۸,۵۰۶)	سود تسهیلات مالی پرداختی
(۲۷۰,۷۰۱)	(۵۷,۷۸۲)	(۲۲۲,۵۲۶)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۲۱۹,۱۵۴)	(۴۶,۴۴۳)	(۱۹۷,۱۱۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۸۸,۶۳۹)	(۴۱,۶۳۲)	(۶۷,۸۹۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
(۲۹۸,۹۰۲)	(۱۱۱,۲۱۵)	(۱۲۵,۲۷۱)	وجه تحویل دارائیه‌ای ثابت مشهود
(۷۳,۳۷۵)	(۲۴,۵۳۵)	(۴۱,۲۹۸)	وجه تحویل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
(۲,۰۸۶)	(۵۱,۷۵۰)	-	وجه تحویل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۳,۲۴۵)	(۱,۵۲۳)	(۱,۴۲۱)	وجه تحویل دارائیه‌ای نامشهود
-	-	۱,۴۱۹	وجه فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۳,۰۰۰)	-	-	وجه تحویل سایر دارائیه‌ها
۲۳۸	-	-	وجه فروش دارائیه‌ای ثابت مشهود
(۱۳,۴۸۵)	-	-	وجه پرداختی بابت تحویل شرکت فرعی پس از کسر
(۳۹۳,۸۵۵)	(۱۸۹,۰۲۳)	(۱۶۶,۵۷۱)	وجه نقد تحویل شده
۴۳۷,۳۴۴	۲۴۳,۱۱۹	۶۰,۴۳۲	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
فعالیت‌های تأمین مالی:			
۴,۷۵۰	۵,۶۱۳	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲۶,۴۰۵)	-	(۱۹,۳۵۳)	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۱۷۲,۹۵۵	-	۷۰,۰۰۰	وجه پرداختی سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
(۳۱۳,۸۰۲)	(۲۰۱,۰۷۸)	(۱۰۱,۴۷۶)	دریافت اصل تسهیلات مالی
-	-	(۱۲,۰۰۰)	پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱۶۲,۵۰۲)	(۱۹۵,۴۶۵)	(۶۲,۸۲۹)	سپرده‌گذاری بابت تسهیلات مالی دریافتی
۲۷۴,۸۴۲	۴۷,۶۵۴	(۲,۳۹۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۳۸,۰۳۸	۳۳۸,۰۳۸	۶۱۲,۸۸۰	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۶۱۲,۸۸۰	۳۸۵,۶۹۲	۶۱۰,۴۸۳	مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال
۱۵,۶۱۸	-	-	مانده وجه نقد در پایان دوره / سال
			معاملات غیر نقدی

۳۷-۱

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۷۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

توازننامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱ اسفند ۳۰	۱۳۹۲ شهریور ۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱ اسفند ۳۰	۱۳۹۲ شهریور ۳۱	یادداشت	دارائیهها
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۴۹,۰۸۸	۶۱,۰۸۰	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴۴۹,۲۵۶	۵۰۹,۴۵۲	۵	موجودی نقد
۹۵,۵۲۰	۱۹۳,۷۶۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶۵۵,۲۹۹	۸۳۳,۱۴۹	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰,۷۶۰	۱۵,۵۰۴	۱۸	پیش دریافتها	۱۱۰,۱۲۳	۱۰۷,۹۲۹	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۴۱,۵۲۰	۱۴۲,۶۰۵	۱۹	ذخیره مالیت	۶۸۶,۷۰۲	۱,۰۱۹,۳۸۷	۹	موجودی مواد و کالا
۲۵,۲۵۰	۷۲۲,۶۸۰	۲۰	سود سهام پرداختی	۴۱,۹۹۶	۱۶,۲۷۳	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۱۳۸,۲۳۱	۱۱۸,۳۴۳	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی				
۴۶۰,۳۶۹	۱,۲۵۳,۹۷۷		جمع بدهیهای جاری	۱,۹۴۳,۳۷۶	۲,۴۸۶,۱۹۰		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۳,۵۰۰	۲,۱۰۰	۲۲	حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت	۳۱۴,۸۸۹	۳۳۹,۰۲۸	۱۱	دارائیههای ثابت مشهود
۶۴,۴۵۳	۸۱,۵۲۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲,۴۶۳	۴۲,۷۸۷	۱۲	دارائیههای نامشهود
۶۷,۹۵۳	۸۳,۶۲۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۴۹,۳۵۷	۷۷۱,۰۷۵	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
۵۲۸,۳۲۲	۱,۳۳۷,۵۹۹		جمع بدهیها	۲,۰۹۷	۱۴,۲۵۱	۱۵	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارائیههای غیر جاری
۹۴۳,۸۰۰	۹۴۳,۸۰۰	۲۴	سرمایه	۱,۱۰۸,۷۲۶	۱,۱۶۷,۱۴۱		
۹۴,۳۸۰	۹۴,۳۸۰	۲۶	اندوخته قانونی				
۱,۴۸۵,۶۰۰	۱,۳۷۷,۵۵۲		سود انباشته				
۲,۵۲۳,۷۸۰	۲,۳۱۵,۷۳۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۰۵۲,۱۰۲	۳,۶۵۳,۳۳۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۵۲,۱۰۲	۳,۶۵۳,۳۳۱		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۷۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
۲,۶۰۰,۵۴۸	۱,۱۰۳,۳۱۲	۱,۳۱۱,۶۵۲	۲۹ فروش و درآمد ارائه خدمات
(۱,۳۸۰,۷۷۴)	(۵۴۸,۳۴۴)	(۴۸۵,۷۸۵)	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۲۱۹,۷۷۴	۵۵۴,۹۶۸	۸۲۵,۸۶۷	سود ناخالص
۸۴,۵۳۲	-	-	۳۱ سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی
(۶۷,۸۱۹)	(۳۶,۵۴۷)	(۲۹,۹۷۰)	۳۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴,۰۱۱)	(۱,۸۸۵)	(۴,۵۹۶)	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۲۳۲,۴۷۶	۵۱۶,۵۳۶	۷۹۱,۳۰۱	سود عملیاتی
(۲۵,۳۶۷)	(۱۳,۴۲۴)	(۹,۶۴۳)	۳۴ هزینه های مالی
۱۱۳,۲۴۸	۳۵,۶۶۹	۵۵,۴۲۰	۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۲۰,۳۵۷	۵۳۸,۷۸۱	۸۳۷,۰۷۸	سود قبل از مالیات
(۱۰۶,۱۶۲)	(۴۱,۰۸۷)	(۱۰۱,۳۲۶)	۱۹ مالیات
۱,۲۱۴,۱۹۵	۴۹۷,۶۹۴	۷۳۵,۷۵۲	سود خالص دوره/ سال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۲۱۴,۱۹۵	۴۹۷,۶۹۴	۷۳۵,۷۵۲	سود خالص دوره/ سال
۱,۰۲۶,۴۴۵	۱,۰۲۶,۴۴۵	۱,۴۸۵,۶۰۰	سود انباشته ابتدای دوره/ سال
۲,۲۴۰,۶۴۰	۱,۵۲۴,۱۳۹	۲,۲۲۱,۳۵۲	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۷۵۵,۰۴۰)	(۷۵۵,۰۴۰)	(۹۴۳,۸۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۷۵۵,۰۴۰)	(۷۵۵,۰۴۰)	(۹۴۳,۸۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره/ سال
۱,۴۸۵,۶۰۰	۷۶۹,۰۹۹	۱,۲۷۷,۵۵۲	سود انباشته پایان دوره/ سال

* از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره می باشد، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است. *

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۷۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
۸۲۳,۶۸۱	۲۸۱,۰۱۰	۴۰۶,۲۶۴	۳۷
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۴۶,۴۰۱	۲۳,۲۹۶	۳۱,۲۵۲	سود سپرده‌های بانکی
۱,۸۲۹	۴	۲,۱۳۹	سود سهام دریافتی
(۱۹,۳۵۵)	(۱۵,۱۷۲)	(۶,۸۸۴)	سود تسهیلات مالی پرداختی
(۲۷۰,۷۰۱)	(۵۷,۷۸۲)	(۲۲۲,۰۴۱)	سود پرداختی به سهامداران
(۲۴۱,۸۲۶)	(۴۹,۶۵۴)	(۱۹۵,۵۳۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۸۷,۹۲۱)	(۴۰,۶۵۸)	(۵۷,۴۹۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
(۶۴,۹۳۲)	(۱۷,۰۰۲)	(۳۵,۷۸۹)	وجوه تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۱,۵۰۳)	(۱۰۷)	(۱,۴۴۲)	وجوه تحصیل داراییهای نامشهود
(۷۹,۹۸۸)	(۲۴,۵۳۵)	(۲۱,۷۹۸)	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت
۲۳۸	-	-	وجوه فروش داراییهای ثابت مشهود
۴,۰۰۰	-	-	وجوه فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۱۴۲,۱۸۵)	(۴۱,۶۴۴)	(۵۹,۰۲۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۵۱,۷۴۹	۱۵۶,۰۵۴	۹۴,۲۱۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
۴,۷۵۰	۵,۶۱۳	-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۶۰,۹۵۵	-	۷۰,۰۰۰	دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۱۰,۸۳۸)	(۱۹۹,۸۸۶)	(۹۲,۰۱۴)	پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
-	-	(۱۲,۰۰۰)	سپرده‌گذاری بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۴۵,۱۳۳)	(۱۹۴,۲۷۳)	(۳۴,۰۱۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۰۶,۶۱۶	(۳۸,۲۱۹)	۶۰,۱۹۶	افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۴۲,۶۴۰	۲۴۲,۶۴۰	۴۴۹,۲۵۶	مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال
۴۴۹,۲۵۶	۲۰۴,۴۲۱	۵۰۹,۴۵۲	مانده وجه نقد در پایان دوره / سال
۱۵۶,۶۱۸	۲۳۹,۹۴۰	-	۳۷-۱ معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۷۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

تاریخچه و فعالیت

۱- توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می‌باشد:

کلیات شرکت اصلی

۱-۱- گروه شامل شرکت کالسیمین (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن (مجتمع ذوب و احیاء روی قشم، تولید روی بندرعباس، صنعت روی زنگان، اسیدسازان زنجان، فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند، شیمیائی کاتالیست پارسیان و شرکت آلفا ماشین پویا) است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۴۳/۹/۴ به صورت سهامی خاص تحت شماره ۹۵۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۷۰/۶/۳۰ مرکز اصلی شرکت به زنجان انتقال یافته و تحت شماره ۱۷۶۲ در اداره ثبت زنجان ثبت گردید. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱/۱۶ به سهامی عام تبدیل و سهام آن در تاریخ ۱۳۷۶/۹/۱۰ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد و از تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۵ فهرست نرخهای آن سازمان قرار گرفت. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۲۴) شرکت کالسیمین (سهامی عام) ازجمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

کلیات شرکتهای فرعی

۱-۲- توضیحات مربوط به شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

الف- شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)
شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۶ تحت شماره ۵۱۰ در منطقه آزاد قشم ثبت گردیده و از تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۵ به بهره‌برداری رسیده است.

ب- شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۳۲۴۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بندرعباس ثبت گردیده و از تاریخ ۱۳۷۷/۸/۱ به بهره‌برداری رسیده است. ۹۸ درصد سهام شرکت تولید روی بندرعباس متعلق به شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم و ۱ درصد آن متعلق به شرکت کالسیمین می‌باشد.

ج- شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)
شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۸ تحت شماره ۵۳۸۳ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت از ابتدای

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سال ۱۳۸۳ آغاز گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۹/۱۲ نوع شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام تبدیل و در آبان‌ماه سال ۱۳۹۱ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس درج گردیده است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در کیلومتر ۱۰ جاده دندی استان زنجان می‌باشد. ۷۸/۷۸٪ سهام شرکت مذکور متعلق به شرکت کالسیمین است.

د - شرکت فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

شرکت فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۸/۴/۶ تأسیس و تحت شماره ۳۳۵۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسیده است. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۱۸۱۶۰۳۵ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر گردیده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۴۴ هزار تن تولید اسید سولفوریک در سال در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱ آغاز شده است. ضمناً شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ موفق به اخذ طرح توسعه کارخانه با ظرفیت تولید ۷۰ هزار تن اسید شده است. سرمایه شرکت مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۲۰۰ سهم ۱,۲۵۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد که ۹۰ درصد سهام شرکت مذکور به صورت مستقیم و غیرمستقیم به شرکت کالسیمین تعلق دارد. (شامل شرکت کالسیمین با ۸۴/۵ درصد، تولید روی بندرعباس ۴/۵ درصد و مجتمع ذوب و احیای روی قشم ۰/۵ درصد)

ه - شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)

شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۲/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت روی سازان غرب تأسیس شد و با شماره ۶۳۷۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۷ به شرکت اسیدسازان زنجان تغییر نام یافت. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۸/۳۰۹۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۶ وزارت صنایع و معادن، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت تولید ۷۰ هزار تن سالانه در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۲۱ آغاز شده است. تعداد سهام شرکت ۱۰,۰۰۰ سهم ۴۰۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد که ۹۰ درصد سهام شرکت به صورت مستقیم و غیرمستقیم به شرکت کالسیمین تعلق دارد. (شرکت کالسیمین ۸۴/۵ درصد، شرکت تولید روی بندرعباس ۵ درصد و مجتمع ذوب و احیای روی قشم ۰/۵ درصد).

و - شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)

شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۲۶ تحت شماره ۶۱۸۱ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده است.

ز - شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)

شرکت آلفا ماشین پویا در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۰ تحت شماره ۶۸۳۳ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت در ابتدای سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

موضوع شرکت

۱-۳- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه شامل:

الف (موضوعات اصلی:

- اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن
- خرد کردن، شستشو، دانه بندی، تغلیظ، تلکسیس و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور و تأسیس کارخانجات مربوطه
- تولید پودرهای معدنی و برش سنگهای تزئینی
- تهیه و اجرای طرحهای اکتشاف و بهره‌برداری از معادن در داخل و خارج از کشور
- تجزیه فیزیکی و شیمیائی مواد معدنی و ایجاد و توسعه آزمایشگاههای مربوطه
- وارد کردن ماشین‌آلات و تجهیزات معدنی و صنایع وابسته
- صدور سنگها، مواد و فرآورده‌های معدنی و فروش انواع تولیدات شرکت به هر شکل، حالت، نوع و مرحله

ب (موضوعات فرعی:

- انجام کلیه امور اداری، مالی، بازرگانی، صادرات، واردات و کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و انجام آن ضروری باشد
- مشارکت و سرمایه‌گذاری در طرحها، از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتها، مؤسسات دولتی و خصوصی در داخل و خارج از کشور
- استفاده از زمینهای منطقه جهت تأمین رفاه کارگران و نیازهای جنبی معدن و کارخانجات شرکت

۱-۳-۱- موضوع فعالیت شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

الف) مجتمع ذوب و احیای روی قشم و تولید روی بندرعباس:

- فرآوری کانی‌ها از مرحله استحصال ماده معدنی تا تهیه فلزات به ویژه فلز روی به صورت ورق و شمش روی به ترتیب با ظرفیت ۱۰,۰۰۰ تن و ۱۸,۰۰۰ تن سالانه.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(ب) شرکت صنعت روی زنگان:

- احداث و راه‌اندازی کارخانجات و شرکتهای صنعتی و صنایع معدنی و خرد کردن، شستشو، دانه بندی، تغلیظ، تلکس و ذوب به منظور تولید و فروش محصولات صنعتی و معدنی.

(ج) شرکتهای اسیدسازان زنجان و فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند:
- تولید، فروش، خرید، صادرات و واردات اسید سولفوریک به ترتیب با ظرفیت ۷۰,۰۰۰ تن و ۴۴,۰۰۰ تن سالانه.

(د) شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان:
- تولید اکسید روی، سولفات روی، پرمنگنات پتاسیم، آندوکاتد.

(ه) شرکت آلفا ماشین پویا:
- ساخت و تولید انواع ماشین‌آلات، ادوات و ملزومات، تجهیزات و ابزارآلات صنعتی با کاربرد خاص.

وضعیت اشتغال

۴-۱- اطلاعات مربوط به تعداد پرسنل شرکت بشرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷۷	۸۲	۷۱	۷۷	۸۷	۷۱	کارکنان قراردادی
۱,۰۷۹	۱,۰۸۰	۱,۰۷۹	۱,۹۸۱	۱,۷۵۸	۲,۰۱۷	جمع تعداد پرسنل در پایان دوره / سال
۱,۱۵۶	۱,۱۶۲	۱,۱۵۰	۲,۰۵۸	۱,۸۴۵	۲,۰۸۸	متوسط پرسنل طی دوره/سال
۱,۰۷۷	۱,۱۶۹	۱,۱۵۱	۱,۹۸۱	۱,۹۱۲	۲,۰۸۹	

مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی

۲- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

مبانی تلفیق

۳- توضیحات مربوط به مبانی تلفیق به شرح زیر است:

- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل جمع اقلام صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به صورت مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- سال مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد.
- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکت فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سودوزیان انباشته و سودوزیان خالص می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد.

خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

موجودی مواد و کالا

- ۴-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام یا گروه اقلام مشابه، ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها به روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سرمایه‌گذاریها

۲-۴- نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاریهای گروه و شناخت درآمد آنها بشرح زیر تعیین می‌شود:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:
بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها)	ارزش ویژه	مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها)		سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
		سرمایه‌گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاریها	سایر سرمایه‌گذاریهای جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
		سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و سرمایه‌گذاریهای جاری

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود بشرح زیر است:

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سودوزیان دوره منظور می‌گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) محاسبه می‌شود. نرخها و روشهای استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود بقرار زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ و روش استهلاک
دارائیهای ثابت مشهود:	
ساختمان، محوطه سازی و جاده اختصاصی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪ نزولی و ۸ ساله مستقیم
تأسیسات	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪ نزولی و ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی و ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ نزولی
اثاث و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله مستقیم
رایانه‌های شخصی	۳ ساله مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱۲٪ و ۲۵٪ نزولی و ۴، ۵ و ۱۰ ساله مستقیم
قالبها	یکساله مستقیم در سال بهره‌برداری
دارائیهای نامشهود:	
دانش فنی	۵ ساله مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله مستقیم
حق امتیاز معادن	۸ ساله مستقیم

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

تسعیر ارز

۴-۴- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یکماه آخرین حقوق و مزایا و به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و جهت کارکنان شرکت اصلی، دفتر تهران شرکت تولید روی بندرعباس، شرکت آلفا ماشین پویا و شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین در حسابها لحاظ و به مابقی کارکنان شرکتهای فرعی در پایان سال پرداخت می‌گردد.

ذخیره مالیات

۴-۶- ذخیره مالیات عملکرد هر سال مالی براساس برآورد سود مشمول مالیات و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی آتی و ذخیره ایجادشده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می‌شود.

سرقفلی

۴-۷- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

مخارج تأمین مالی

۴-۸- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹-۴- شناسائی درآمد شرکت فرعی

الف) فروش کالا و ارائه خدمات:

فروش کالا و ارائه خدمات به هنگام تحقق شرایط پیش بینی شده در قرارداد و هنگام انتقال مالکیت که شامل قابلیت شناسائی و آماده تحویل بودن کالا و برقراری شرایط معمول پرداخت و محتمل بودن تحویل کالا و خدمات به خریدار است، شناسائی و در حسابها منعکس می‌گردد.

ب) خدمات پیمانکاری یا سفارش کار:

- روش حسابداری مورد استفاده برای پیمانهای بلندمدت پیمانکاری مقطوع "روش درصد پیشرفت کار" بوده و درصد پیشرفت کار براساس مخارج انجام شده واقعی تا تاریخ ترازنامه نسبت به کل مخارج (هزینه‌های انجام شده بعلاوه هزینه‌های برآوردی تا مرحله تکمیل کار) محاسبه می‌شود.
- جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.
- در شرایطی که ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکاء برآورد کرد، ولی این احتمال وجود دارد که مخارج تحمل شده پیمان قابل بازیافت باشد، درآمد پیمان تنها تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که انتظار بازیافت آن می‌رود، شناسائی می‌گردد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

موجودی نقد

۵- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
					موجودی نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری:
					موجودی حسابهای جاری و سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی- ریالی
۴۴۷,۶۰۱	۵۰۴,۸۸۰	۶۰۷,۲۱۱	۵۹۳,۶۰۰	۵-۱	
۴۳۴	۴۴۵	۱,۶۵۲	۲,۸۳۹	۵-۲	موجودی حسابهای جاری ارزی
۴۴۸,۰۳۵	۵۰۵,۳۲۵	۶۰۸,۸۶۳	۵۹۶,۴۳۹		
۹۳۸	۳,۸۵۰	۳,۳۹۶	۱۳,۵۳۰		صندوق و تنخواه گردان
۲۸۳	۲۷۷	۵۸۴	۵۱۴		صندوق ارزی
۴۴۹,۲۵۶	۵۰۹,۴۵۲	۶۱۲,۸۴۳	۶۱۰,۴۸۳		
-	-	۳۷	-		اسناد در جریان وصول
۴۴۹,۲۵۶	۵۰۹,۴۵۲	۶۱۲,۸۸۰	۶۱۰,۴۸۳		

۵-۱- موجودی حسابهای جاری و سپرده‌های کوتاه مدت بانکی گروه نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری شامل ۶۶ فقره حساب جاری (شرکت اصلی ۲۲ فقره) نزد بانکهای ملت، تجارت، ملی، صادرات، پاسارگاد، پارسیان، سپه، توسعه صادرات، صنعت و معدن، رفاه، قرض الحسنه مهر و مهر اقتصاد می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۳۳,۷۴۲ میلیون ریال (شرکت اصلی ۳۱,۲۵۲ میلیون ریال) جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۵) انعکاس یافته است.

۵-۲- موجودی حسابهای جاری ارزی شامل ۹ فقره حساب جاری ارزی (شرکت اصلی ۴ فقره) به مبلغ ۶۶,۲۶۱/۱۳ یورو، ۳۰,۷۶۵/۱۸ دلار و ۸,۲۵۴/۴ ین ژاپن می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تلفیقی تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
				سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها توسط شرکت فرعی صنعت روی زنگان:
۵۶۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۹۴۵	۳۱۰,۱۰۰	-	-	ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
۱,۵۱۳		-		
(۱۷۷)		-		کاهش ارزش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱,۳۳۶		-		
				سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت شهرداری شیراز توسط شرکت فرعی ذوب و احیای روی قشم
۷۵۰		۷۵۰		
۲,۰۸۶		۷۵۰		

۶-۱- سود اوراق مشارکت مذکور به مبلغ ۷۶ میلیون ریال جزء اقلام سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۵) انعکاس یافته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۷- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که بابت فروش محصولات می‌باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۵۲۳,۵۶۲	۶۸۲,۴۲۲	۲۰۷,۵۴۲	۲۳۴,۶۲۷	شرکتهای گروه (یادداشت ۷-۱)
-	۵۳,۵۲۰	-	۵۳,۵۲۰	شرکت سمیر متال
				-TOGOL INTERNATIONAL TRADING CO
۹۴,۲۶۵	۹۳۱	۹۴,۲۶۵	۹۳۱	شمش روی
۳۷,۱۴۳	۳,۸۳۸	۳۷,۱۴۳	۳,۸۳۸	شرکت L.Z.METAL - شمش روی
۱۳,۲۷۰	-	۱۳,۲۷۰	-	شرکت هلینگ تن اینترنشنال گروپ - شمش روی
-	-	۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	شرکت ELMILG - شمش روی
-	-	۳,۷۷۰	۳,۷۷۰	شرکت تیم کو - شمش روی
-	-	۶۴	۲,۲۷۷	بازرگانی مواد معدنی تیاب - شمش روی
-	-	-	۲,۱۷۳	شرکت الوان روی - فروش کنسانتره روی
۸۲۸	۵,۶۲۳	۱۴,۱۲۰	۱۲,۴۹۸	سایر اقلام
۶۶۹,۰۶۸	۷۴۶,۳۳۴	۳۷۴,۴۶۶	۳۱۷,۹۲۶	
(۲۸,۶۰۶)	(۲۹,۵۹۲)	(۳۷,۴۰۳)	(۳۳,۳۶۲)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول
۶۴۰,۴۶۲	۷۱۶,۷۴۲	۳۳۷,۰۶۳	۲۸۴,۵۶۴	
۱۴,۸۳۷	۱۱۶,۴۰۷	۱۸,۹۱۰	۳۰,۰۳۰	اسناد دریافتنی (یادداشت ۷-۲)
۶۵۵,۲۹۹	۸۳۳,۱۴۹	۳۵۵,۹۷۳	۳۱۴,۵۹۴	

* تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کل مطالبات از شرکت سمیر متال و بازرگانی توسعه صنعت روی و مبلغ ۵۹۵ میلیون ریال مطالبات از شرکت توگل به حیطه وصول درآمده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷-۱- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲۲۸,۶۵۴	۳۰۶,۶۹۹	-	-	مجموع ذوب و احیاء روی قشم
۱۴۴,۷۸۹	۱۶۰,۰۰۲	-	-	تولید روی بندرعباس
۹۱,۶۷۱	۱۱۹,۵۴۴	۱۲۴,۷۵۶	۱۲۵,۹۳۵	بازرگانی توسعه صنعت روی
۲۴,۹۹۲	۱۲,۹۳۸	۲۸,۹۱۷	۱۷,۷۲۵	ملی سرب و روی ایران
۲۵,۵۹۹	۲۶,۶۴۹	۲۵,۵۹۹	۲۶,۹۳۸	تولیدی سرب و روی البرز
-	۴۷,۳۳۳	۱۵,۷۰۱	۵۲,۵۱۲	ذوب و روی بافق
۷,۸۰۷	۹,۲۵۷	۸,۲۰۱	۹,۶۵۱	سرمایه‌گذاری احیای صنعت روی زنگان
-	-	۴,۰۶۷	۱,۸۳۳	فرآوری مواد معدنی ایران
۵۰	-	۳۰۱	۳۳	راهبران صنعت سرب و روی انگوران
۵۲۳,۵۶۲	۶۸۲,۴۲۲	۲۰۷,۵۴۲	۲۳۴,۶۲۷	

۷-۲- اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد - فقره	سررسید	شرکت
شرکت اصلی	گروه			
۵۰,۶۸۱	-	۳	۱۳۹۲/۴/۳۱ الی ۱۳۹۲/۵/۹	مجموع ذوب و احیاء روی قشم
۳۷,۰۰۰	-	۱	۱۳۹۲/۶/۲۰	تولید روی بندرعباس
۲۸,۷۲۶	۲۸,۷۲۶	۴	۱۳۹۲/۸/۱۰ الی ۱۳۹۲/۷/۳	صنایع مس شهید باهنر
-	۱,۳۰۴	۹	۱۳۹۲/۸/۳۰ الی ۱۳۹۲/۶/۳۱	سایر (۴ شخص حقوقی)
۱۱۶,۴۰۷	۳۰,۰۳۰			

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۸- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۷۵,۹۶۲	۴۲,۱۶۰	۴۳,۵۱۰	۱۰,۸۴۰	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۸)
-	۳۵,۲۸۳	-	۳۵,۲۸۳	شرکت سهامی آلومینیوم ایران- فروش ارز
۴,۸۷۷	۴,۵۲۲	۷,۳۷۹	۶,۸۷۳	(یادداشت ۲-۸) وام و مساعده کارکنان
۲,۳۹۵	-	۲,۳۹۵	-	مدیریت تأمین و پشتیبانی خدمات تندر ایرانیان- فروش ۶۰٪ سهام شرکت کالسیمین برابر
				سپرده دریافتی نقدی ضمانت نامه‌های بانکی به
				نفع شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران،
۲۱,۳۹۷	۲۱,۰۷۰	۲۱,۸۶۱	۲۱,۵۳۴	دانشگاه آزاد زنجان و بورس کالا
				شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی-
۴,۹۱۴	۴,۹۱۴	۴,۹۱۴	۴,۹۱۴	باقیمانده بهای فروش زمین خرمشهر
-	-	۲۴,۱۵۴	۵۷,۴۱۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی
۲۶۰	۲۶۰	۳۳۰	۶۸۰	سپرده ودیعه ساختمانهای استیجاری
۸,۵۸۲	۵,۴۷۱	۱۲,۱۹۲	۱۲,۷۲۹	سایر اقلام
۱۱۸,۳۸۷	۱۱۳,۶۸۰	۱۱۶,۷۳۵	۱۵۰,۲۷۱	
(۸,۴۵۲)	(۷,۴۶۶)	(۹,۰۹۳)	(۷,۴۶۶)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۹,۹۳۵	۱۰۶,۲۱۴	۱۰۷,۶۴۲	۱۴۲,۸۰۵	
				اسناد دریافتنی-یک فقره چک دریافتی از
				شرکت تندر ایرانیان بابت فروش سهام شرکت
۱۸۸	۱,۷۱۵	۱۸۸	۱,۷۱۵	کالسیمین برابر به سررسید ۱۳۹۲/۷/۱۲
۱۱۰,۱۲۳	۱۰۷,۹۲۹	۱۰۷,۸۳۰	۱۴۴,۵۲۰	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۸-۱- تفکیک مانده مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۴۱,۸۷۶	-	۴۱,۱۰۸	۱,۰۶۴	توسعه معادن روی ایران
۱,۸۰۰	۱,۹۳۰	۱,۸۳۰	۱,۹۷۵	پدیده کیمیای زنگان
				مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی - هزینه‌های
-	-	۵۷۲	۷۰۵	واحد پایلوت
۱۱,۰۴۲	-	-	-	اسیدسازان زنجان - تأمین نقدینگی
۱,۵۴۸	-	-	-	روئین کاران الوند - تأمین نقدینگی
۱۹,۶۹۶	۴۰,۲۳۰	-	-	صنعت روی زنگان - تأمین نقدینگی
-	-	-	۴,۷۷۲	کالسیمین ترابر - تأمین نقدینگی
-	-	-	۲,۳۲۴	زرمثال معدنچلیک - تأمین نقدینگی
۷۵,۹۶۲	۴۲,۱۶۰	۴۳,۵۱۰	۱۰,۸۴۰	

۸-۲- مطالبات از شرکت آلومینیوم ایران بابت فروش ۴ میلیون درهم امارات در مرداد و شهریور سال جاری می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰,۶۸۳ میلیون ریال آن وصول و اقدامات مقتضی جهت وصول ۱۴,۶۰۰ میلیون ریال آن در جریان می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

موجودی مواد و کالا

۹- تفکیک مبلغ موجودی مواد و کالا مندرج در ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۴۰۲,۶۱۰	۶۲۷,۶۱۶	۵۸۲,۶۶۷	۱,۰۸۶,۷۰۳	کالای ساخته شده
۷۸,۰۳۶	۱۴۳,۰۹۱	۱۴۴,۵۱۲	۱۶۵,۹۰۱	کالای در جریان ساخت
۲,۰۲۷	۲۱,۴۷۱	۸۵,۹۹۶	۱۴۷,۹۴۴	مواد اولیه
۲۱۲,۳۳۵	۲۴۱,۶۰۳	۲۸۲,۱۷۶	۳۲۵,۲۳۰	قطعات، لوازم یدکی و سرباره ذوب روی
۶۹۵,۰۰۸	۱,۰۳۳,۷۸۱	۱,۰۹۵,۳۵۱	۱,۷۲۵,۷۷۸	
۷۱۷	۷۱۷	۷۱۷	۳,۸۹۹	کالای امانی ما نزد دیگران
(۸۳۵)	(۶,۹۲۳)	(۴,۱۳۴)	(۶,۰۲۳)	کالای امانی دیگران نزد ما
(۸,۱۸۸)	(۸,۱۸۸)	(۸,۱۸۸)	(۲۵,۲۷۶)	کاهش ارزش موجودی مواد و کالا
۶۸۶,۷۰۲	۱,۰۱۹,۳۸۷	۱,۰۸۳,۷۴۶	۱,۶۹۸,۳۷۸	

۹-۱- موجودی مواد و کالا (بجز موجودی محصولات و خاک معدنی) در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله، طوفان، طغیان رودخانه، آتشفشان، گردباد و تندباد از پوشش بیمه‌ای تا مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲۵۹ میلیارد ریال) برخوردار می‌باشد.

۹-۲- پسماندهای حاصل از تولید ورق روی (ضایعات واحد الکترولیز)، موسوم به کیک لیچ از بدو تأسیس تاکنون دپو و نگهداری می‌شود. پسماندهای مزبور به دلیل پائین بودن عیار آن (۴ الی ۸ درصد) توجیه اقتصادی جهت مصرف یا فروش تاکنون نداشته است. شرکت در نظر دارد با استفاده از تکنولوژی روز دنیا در دوره‌های آتی از کیک‌های مذکور جهت تأمین مواد اولیه مورد نیاز استفاده نماید.

۹-۳- موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت گروه عمدتاً شامل ۲۵,۷۸۱ تن شمش روی و ۵۷۷ تن ورق روی (شرکت اصلی ۱۳,۱۲۶ تن شمش روی و ۵۰ تن ورق روی) می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش عمده‌ای از موجودی شمش روی در مهر و آب‌نامه سال جاری با انعقاد قرارداد با فروشندگان تامین‌ان حدود ۲۰,۰۰۰ تن به فروش رسیده است. رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه و به منظور حفظ منابع شرکت جهت فروش با نرخهای مناسب و شرایط مناسبتر بوده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۰- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲۶,۲۹۶	۹۵۰	۲۶,۲۹۶	۹۵۰	سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی (یادداشت ۱-۱۰)
				پیش‌پرداختها:
۲,۵۹۱	۹,۶۵۶	۱۰,۳۰۸	۹,۶۵۶	شرکتهای گروه (یادداشت ۲-۱۰)
۱۴۳,۳۴۳	۲۹,۱۹۵	۱۴۳,۳۴۳	۳۴,۲۸۳	تهیه و تولید مواد معدنی ایران- خرید خاک معدنی
-	-	-	۱,۵۶۰	شرکت بخار گستر خاور- خرید قطعات یدکی دیگ بخار
۵,۰۰۹	-	۵,۰۰۹	-	سولفور سدیم ایران- خرید مواد شیمیایی
-	-	-	۱,۳۸۳	شرکت آسیا آزما پژوهان- خرید قطعات یدکی
-	-	۴,۴۷۰	۶,۸۱۸	پالایشگاه شهید هاشمی نژاد- خرید گوگرد
-	-	۲,۲۳۲	۷۶۱	شرکت دیسا پمپ- خرید آندوکاند
-	-	۱,۶۰۷	-	شرکت بازرگانی پرشین استیل- خرید مواد شیمیایی
۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	-	شرکت کالا آریا بندر- صادرات شمش روی
-	-	۱,۶۰۱	۱۰۰	شرکت فن آور تهران- خرید گیربکس
۱,۱۶۰	-	۱,۱۶۰	-	شرکت حرارت صنعت- خرید قطعات یدکی
-	-	-	۱,۳۶۵	شرکت تدبیر شیمی حیان- خرید اسید سولفوریک
-	-	-	-	پیش پرداخت مالیات- مالیات تکلیفی مکسوره توسط
-	۱۲	۱,۱۱۹	۲۱۸	کارفرمایان
-	-	-	-	شرکت خدمات کمات ماشین شرق- خرید قطعات
۶۷۳	-	۶۷۳	-	یدکی
-	۱,۲۵۶	۸۲۲	۲,۹۵۵	پیش پرداخت بیمه اموال و موجودیها
-	-	۳,۷۸۱	-	شرکت ایندوساپ- خرید فروسیلیس
۴,۶۶۷	۴,۳۹۹	۱۸,۶۴۷	۱۲,۲۳۵	سایر فروشندگان مواد و قطعات یدکی
۱۵۹,۰۴۳	۴۴,۵۱۸	۱۹۶,۳۷۲	۷۱,۳۳۴	
۱۸۵,۳۳۹	۴۵,۴۶۸	۲۲۲,۶۶۸	۷۲,۲۸۴	
				تفاوت اسناد پرداختنی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
(۱۴۳,۳۴۳)	(۲۹,۱۹۵)	(۱۴۳,۳۴۳)	(۳۴,۲۸۳)	ایران با پیش پرداخت خرید کالا (یادداشت ۱۶)
۴۱,۹۹۶	۱۶,۲۷۳	۷۹,۳۲۵	۳۸,۰۰۱	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰-۱- سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی به شرح زیر است:

نوع کالای مورد سفارش	تعداد سفارش	مبلغ سفارش - دلار	مبلغ پرداختی - دلار	مبلغ - میلیون ریال
۴۸ تن کربن اکتیو	۱	۴۵,۶۴۸	۱۷,۴۲۴	۶۳۳
۵۰/۱ تن فروسیلیکون	۱	۳۹,۸۵۰	-	۳۱۷
	۲	۸۵,۴۹۸	۱۷,۴۲۴	۹۵۰

۱۰-۱-۱- تعهد ارزی بابت سفارشات مذکور ۶۸,۰۷۴ دلار (حدود ۲,۰۵۰ میلیون ریال) می‌باشد.

۱۰-۲- پیش پرداخت به شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
معدنکاران انگوران - خرید خاک معدنی روی و حمل و دپو ماده معدنی در مجتمع دندی	۱,۴۹۷	۸,۲۷۶	-
حمل و نقل کالسیمین ترابر - حمل شمش روی	۱,۰۹۴	۱,۳۸۰	۱۰,۳۰۸
	۲,۵۹۱	۹,۶۵۶	۱۰,۳۰۸

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

دارائیهای ثابت مشهود

۱۱- گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اوزش دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده			مانده ابتدای دوره
	مانده پایان دوره	کسور	استهلاک دوره	مانده ابتدای دوره	نقل و انتقال	کسور	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۳,۸۸۶	-	-	-	-	-	۱۳۳,۸۸۶
۲۰۲,۷۹۹	۲۰۳,۷۰۸	-	۱۰,۵۳۱	۱۱۲,۳۷۶	۸,۳۳۹	-	۳۱۵,۱۷۵
۴۴,۶۰۴	۴۲,۰۱۵	-	۳,۰۰۶	۴۲,۵۲۴	-	-	۸۷,۱۲۸
۲۱۶,۵۶۰	۳۲۷,۸۱۱	-	۲۴,۳۶۰	۲۷۲,۳۹۰	۱۲۱,۵۶۸	-	۴۸۸,۹۵۰
۱۴,۸۸۳	۱۴,۱۲۴	-	۲,۱۱۰	۲۱,۸۱۸	۲۳۰	-	۳۶,۷۰۱
۲۳,۵۰۰	۲۵,۵۹۵	(۳)	۱,۸۶۰	۱۵,۹۲۲	۷۲	(۲۲)	۳۹,۴۲۲
۷,۴۰۳	۷,۶۷۹	-	۹۷۴	۸,۶۸۶	-	-	۱۶,۰۸۹
۶۳۳,۶۳۵	۷۴۴,۸۱۸	(۳)	۴۲,۸۴۱	۴۷۳,۷۱۶	۱۳۰,۲۰۹	(۲۲)	۱,۱۰۷,۳۵۱
۲۲۵,۳۷۹	۱۹۲,۱۹۰			۱۹۲,۱۹۰	(۸۷,۵۸۲)	-	۲۲۵,۳۷۹
۱۴۶,۲۵۰	۱۴۷,۸۱۳			۱۴۷,۸۱۳	(۳۹,۵۳۴)	-	۱۴۶,۲۵۰
۲۵,۵۷۱	۲۸,۴۲۵			۲۸,۴۲۵	(۳,۰۹۳)	-	۲۵,۵۷۱
۳۹۷,۲۰۰	۳۶۸,۴۲۸			۳۶۸,۴۲۸	(۱۳۰,۲۰۹)	-	۳۹۷,۲۰۰
۱,۰۳۰,۸۳۵	۱,۱۱۳,۲۴۶	(۳)	۴۲,۸۴۱	۴۷۳,۷۱۶	-	(۲۲)	۱,۵۰۴,۵۵۱

زمین
 ساختمان و محوطه‌سازی
 تأسیسات
 ماشین‌آلات و تجهیزات
 وسایل نقلیه
 اثاثه و منسوجات
 ابزارآلات و قالبها

دارائیهای در جریان تکمیل
 سفارشات و پیش‌پرداختهای
 سرمایه‌ای
 موجودیهای سرمایه‌ای

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرح زیر است:

(مبالغہ بہ میلیون ریال)

اوزش دفتری	مانده پایان دوره	کسور	استهلاک دوره	مانده ابتدای دوره	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	مانده ابتدای دوره
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱						
۱۱,۳۶۷	۱۱,۳۶۷	-	-	-	-	-	۱۱,۳۶۷
۸۴,۸۱۲	۸۱,۴۵۵	-	۴,۴۷۰	۴۲,۰۴۳	-	-	۱۲۶,۸۶۵
۲۱,۵۷۱	۲۰,۵۱۵	-	۱,۳۱۰	۳۳,۳۳۴	-	-	۵۴,۸۰۵
۵۹,۷۶۱	۵۷,۱۰۰	-	۳,۹۴۴	۱۰۸,۹۵۲	-	-	۱۶۸,۷۱۳
۴,۸۱۳	۴,۷۰۹	-	۶۶۹	۱۴,۱۰۵	-	-	۱۸,۹۱۸
۱۲,۷۶۶	۱۳,۲۳۷	(۳)	۹۷۹	۹,۶۷۴	-	(۲۲)	۲۲,۴۲۰
۲,۳۹۶	۲,۲۳۰	-	۲۵۹	۴,۲۹۵	-	-	۶,۶۹۱
۱۹۷,۴۷۶	۱۹۰,۶۱۳	(۳)	۱۱,۶۳۱	۲۱۲,۳۰۳	-	(۲۲)	۴۰۹,۷۷۹
۲۸,۲۰۶	۲۳,۸۴۲					-	۲۸,۲۰۶
۷۱,۰۵۶	۷۵,۸۲۴					-	۷۱,۰۵۶
۱۸,۱۵۱	۲۸,۷۴۹					-	۱۸,۱۵۱
۱۱۷,۴۱۳	۱۴۸,۴۱۵					-	۱۱۷,۴۱۳
۳۱۴,۸۸۹	۳۳۹,۰۲۸	(۳)	۱۱,۶۳۱	۲۱۲,۳۰۳	-	(۲۲)	۵۲۷,۱۹۲

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱-۲- اضافات و نقل و انتقال طی دوره دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه	
		ساختمان و محوطه سازی:
-	۴,۱۰۲	احداث ساختمانهای اداری و خوابگاه و کمپرسورخانه مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
-	۱,۸۷۹	محوطه سازی و احداث جاده اختصاصی مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
-	۱,۵۱۵	آسفالت و محوطه سازی کارخانه صنعت روی زنگان
۶۲۸	۶۲۸	محوطه سازی و زیرسازی محوطه ورودی کارخانه مجتمع دندی
۴۷۵	۳,۳۱۶	سایر اقلام
<u>۱,۱۰۳</u>	<u>۱۱,۴۴۰</u>	

تأسیسات:

-	۱۳۰	تعمیرات اساسی ژنراتور شرکت روئین کاران الوند
۷۴	۷۴	یکدستگاه تابلو برق
۱۸۰	۲۱۳	سایر اقلام
<u>۲۵۴</u>	<u>۴۱۷</u>	

ماشین آلات و تجهیزات:

-	۹۱,۹۶۳	ماشین آلات کارخانه اسید سولفوریک مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
-	۲۲,۴۵۶	ماشین آلات آب شیرین کن و اورهال فازهای ۱ و ۲ مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
-	۵,۸۳۷	یکدستگاه فیلتر پرس هیدرولیک برقی تولید روی بندرعباس
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	تعمیرات اساسی لودر و جرثقیل ۳۰ تنی کارخانه مجتمع دندی
۲۶۸	۱۴,۳۴۰	سایر اقلام
<u>۱,۲۸۳</u>	<u>۱۳۵,۶۱۱</u>	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه	
		وسایل نقلیه:
۲۱۷	۲۱۷	یکدستگاه پژو پارس
-	۳۰۰	یکدستگاه آمبولانس
-	۱۹۴	یکدستگاه سمند
۲۰	۲۰	یکدستگاه موتورسیکلت
۳۲۸	۵۲۵	تعمیرات اساسی وسایل نقلیه
-	۹۵	سایر اقلام
۵۶۵	۱,۳۵۱	
		اثاثه و منصوبات:
۳۹۳	۴۹۹	کامپیوتر و متعلقات
۴۶۹	۱,۵۳۱	میز، صندلی و نظایر آن
۶۲۷	۱,۹۴۴	سایر اثاثه اداری
۱,۴۸۹	۳,۹۷۴	
		ابزارآلات و قالبها:
۹۳	۱,۲۵۰	ابزارآلات فنی

۱۱-۳- کسور دارائیهای ثابت مشهود طی دوره که مربوط به شرکت اصلی می‌باشد، بابت اسقاط یکدستگاه لپ تاپ بوده که زیان حاصله به مبلغ ۱۹ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۵) انعکاس یافته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴-۱۱- گردش طی دوره دارائیهای در جریان تکمیل بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			
مانده	اضافات و	مانده	مانده	اضافات و	مانده	
پایان دوره	نقل و انتقال	ابتدای دوره	پایان دوره	نقل و انتقال	ابتدای دوره	
						ساخت و نصب ماشین آلات و تجهیزات
۱۸,۴۲۰	-	۱۸,۴۲۰	۳۹,۷۹۶	۷,۹۲۳	۳۱,۸۷۳	هوی مدیا
۲,۱۲۷	۳۵۶	۱,۷۷۱	۲,۱۲۷	۳۵۶	۱,۷۷۱	ساخت دو عدد سوله کارخانه روی دندی
						پروژه تلفیق واحد بازیافت و پابلوت نیکل
۴,۷۵۱	-	۴,۷۵۱	۴,۷۵۱	-	۴,۷۵۱	کارخانه روی دندی
۱۵,۶۳۶	۱۴,۸۱۰	۸۲۶	۱۵,۶۳۶	۱۴,۸۱۰	۸۲۶	طرح توسعه ۵۰۰۰ تنی شمش روی
						ساخت نیروگاه گازی در کارخانه تولید
-	-	-	۶۹,۰۱۲	۱۳,۵۳۶	۵۵,۴۷۶	روی بندرعباس
-	-	-	۳,۶۶۱	-	۳,۶۶۱	خطوط انتقال برق تولید روی بندرعباس
						خط تولید کنسانتره روی از کیک انحلال
-	-	-	۱۶,۵۵۱	۶,۳۸۵	۱۰,۱۶۶	تولید روی بندرعباس
						پروژه نصب و راه اندازی آب شیرین کن
-	-	-	-	(۱۱,۶۵۴)	۱۱,۶۵۴	مجتمع قشم
						پروژه افزایش ظرفیت تولید و اورهال
-	-	-	۳۹,۷۸۹	۱۵,۶۴۳	۲۴,۱۴۶	فازهای ۱ و ۲ مجتمع قشم
-	-	-	-	(۵۸,۳۷۷)	۵۸,۳۷۷	ساخت کارخانه اسید مجتمع قشم
						ساخت و نصب ماشین آلات آندوکاتند
-	-	-	-	(۴,۶۶۳)	۴,۶۶۳	کاتالیست پارسیان
۲,۹۰۸	۴۷۰	۲,۴۳۸	۸۶۷	(۱۷,۱۴۸)	۱۸,۰۱۵	سایر اقلام
۴۳,۸۴۲	۱۵,۶۳۶	۲۸,۲۰۶	۱۹۲,۱۹۰	(۳۳,۱۸۹)	۲۲۵,۳۷۹	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱-۵- سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مندرج در جدول دارائیه‌ای ثابت مشهود از اقلام

زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۵,۷۴۱	۵,۷۴۱	۸,۶۲۸	۸,۶۲۸	سفارشات سرمایه‌ای - تجهیزات و ماشین آلات هوی مدیا
۸,۸۳۶	-	۸,۸۳۶	-	شرکت ماشینکس - خرید ۳ دستگاه پمپ ابل
۱,۹۶۲	۷,۵۰۹	۱,۹۶۲	۷,۵۰۹	شرکت شاندنگ - خرید ۲ دستگاه فیلتر پرس
				پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای:
				شرکت اینتک - استحصال ماده معدنی سرب و روی به
۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	روش اختصاصی شرکت اینتک (یادداشت ۱-۵-۱۱)
				شرکت مگفا - خرید دوربینهای مدار بسته جهت
۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	کارخانه های دندی و مجتمع
۵,۵۷۳	۵,۵۲۰	۳,۰۹۸	۴,۰۴۰	شرکت آلفا ماشین پویا - نصب تجهیزات هوی مدیا
				شرکت آلومینیوم ایران - بهای خرید زمین محل احداث
-	-	۲۰,۳۷۰	۲۰,۳۷۰	کارخانه بندرعباس (یادداشت ۳-۵-۱۱)
۴,۷۳۵	۴,۷۳۵	۴,۷۳۵	۴,۷۳۵	شرکت همیار سازه زنجان - نصب سوله و دیوارچینی
۴,۶۰۰	۴,۴۱۶	۴,۶۰۰	۴,۴۱۶	شرکت گستره دژ غرب آسیا - نصب سوله
-	-	۱,۶۸۱	۴,۲۰۲	شرکت ابتکار طوس - خرید فیلتر پرس
-	۸,۴۰۰	-	۸,۴۰۰	آقای سید امین مهداوی - خرید زائرسرای مشهد
				شرکت ماشین آلات دوار یورو توربین - نصب نیروگاه
-	-	۲,۲۰۰	-	گازی
				شرکت کیمیا ساتراپ پارس - خرید قطعات دستگاه
-	-	۷۸۸	۳,۰۵۰	آب شیرین کن
-	-	۱,۱۵۸	-	شرکت نیروساز نوین - خرید دیزل ژنراتور
۲,۶۳۴	۲,۶۳۴	۲,۶۳۴	۲,۶۳۴	شرکت پگاه گاز زنجان - عملیات گازرسانی مجتمع و دندی
-	-	۲۲,۴۶۵	-	شرکت پتروصنعت عادل - خرید تجهیزات استیل
				شرکت مهندسی سازه صنعت پاهنگ - حمل و راه اندازی
-	-	۷,۸۶۶	-	مبدل های حرارتی
۴,۷۸۸	۴,۶۸۲	۲۳,۰۴۲	۴۷,۶۴۲	سایر اقلام
۷۱,۰۵۶	۷۵,۸۲۴	۱۴۶,۲۵۰	۱۴۷,۸۱۳	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱-۵-۱۱- مبلغ ۲۷/۸ میلیارد ریال (معادل ۱/۴ میلیون دلار استرالیا) مندرج در جدول فوق پرداختی به شرکت INTEC می‌باشد که در راستای استفاده از باطله‌ها در تولید شمش SHG روی و سرب با عقد قرارداد مهندسی پایه به ارزش ۶ میلیون دلار استرالیا منعقد گردیده است. طرح فوق در سال ۱۳۸۹ با تأیید مراجع تحقیقاتی گروه توسعه در فاز پایلوت با موفقیت انجام گرفت.

۲-۵-۱۱- تعهدات سرمایه‌ای در ارتباط با قراردادهای فوق در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۷۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱۴۷ میلیارد ریال) می‌باشد.

۳-۵-۱۱- زمین محل احداث کارخانه تولید روی بندر عباس متعلق به شرکت سهامی عام آلومینیوم ایران بوده که در سال ۱۳۸۹ براساس مبیعه نامه از مالک آن خریداری گردیده است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اسناد مالکیت آن بنام شرکت صادر نگردیده است.

۶-۱۱- کلیه ساختمانها، تأسیسات، ماشین و تجهیزات، اثاثه و منصوبات، ابزارآلات و قالبها در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، طغیان رودخانه، زلزله، آتشفشان، طوفان، گردباد و تندباد از پوشش بیمه‌ای تا مبلغ ۱,۳۲۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۸۰۱ میلیارد ریال) برخوردار می‌باشند. ضمناً وسایل نقلیه نیز دارای پوشش بیمه بدنه می‌باشند.

۷-۱۱- زمینهای محل احداث کارخانه شرکت صنعت روی زنگان در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن زنجان (یادداشت ۲۱) در رهن بانک مذکور می‌باشد. همچنین ساختمان کارخانه شرکت آلفا ماشین پویا بر روی زمینی به مساحت ۶,۰۰۰ مترمربع در شهرک صنعتی شماره یک زنجان بنا گردیده است. ساختمان کارخانه شرکت آلفا ماشین پویا در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان (یادداشت ۲۱) در رهن آن بانک می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

دارائیهای نامشهود

۱۲- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	دانش فنی (یادداشت ۱-۱۲)
۲۹,۱۲۶	۳۰,۵۶۸	۴۰,۴۵۷	۴۱,۹۹۱	حق امتیاز برق
۳,۰۵۱	۳,۰۵۱	۵,۳۹۸	۵,۳۹۸	حق امتیاز گاز
۲۸۹	۲۸۹	۴,۲۲۱	۴,۱۲۹	حق امتیاز آب
۳۹۱	۳۵۵	۴۹۰	۴۵۴	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	حق اکتشاف معدن علم کندی
۳,۰۸۱	۳,۰۸۱	۴,۶۰۱	۴,۶۱۶	نرم افزارهای رایانه‌ای
۴۳,۷۶۲	۴۵,۱۶۸	۶۲,۹۹۱	۶۴,۴۱۲	
(۲,۹۲۶)	(۴,۰۰۸)	(۳,۳۱۰)	(۴,۴۵۲)	استهلاک دارائیهای نامشهود
۴۰,۸۳۶	۴۱,۱۶۰	۵۹,۶۸۱	۵۹,۹۶۰	
				پیش پرداخت بهای افزایش انشعاب برق کارخانه
۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	روی زنجان
۴۲,۴۶۳	۴۲,۷۸۷	۶۱,۳۰۸	۶۱,۵۸۷	

۱۲-۱- مبلغ ۷,۶۲۴ میلیون ریال دانش فنی که در سالهای قبل خریداری گردیده است، به شرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۴,۹۸۹	تولید کنسانتره از کیکهای ضایعاتی (INTEC)
۲,۴۳۴	استحصال و بازیافت کیک روی از پساب خروجی
۲۰۱	استحصال نیکل
۷,۶۲۴	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سرقفلی

۱۳- گردش طی دوره / سال سرفصل مذکور که مربوط به سرقفلی ناشی از تلفیق سرمایه گذاری در شرکت تولید روی بندرعباس می باشد، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۹,۸۵۰	۹,۸۵۰	مانده ابتدای دوره / سال
(۵,۴۰۹)	(۵,۹۰۲)	استهلاک انباشته ابتدای دوره / سال
۴,۴۴۱	۳,۹۴۸	ارزش دفتری ابتدای دوره / سال
(۴۹۳)	(۲۴۶)	استهلاک طی دوره / سال
		ارزش دفتری سرقفلی ناشی از تلفیق سرمایه گذاری در تولید روی
۳,۹۴۸	۳,۷۰۲	بندرعباس در پایان دوره / سال

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۴- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که کلاً مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های می‌باشد، بشرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه				شرکت اسمی			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		ارزش اسمی			
مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد
۲۹۹,۹۴۰	۲۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۹/۸	۲۹۹,۹۴۰	۲۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۹/۸	-	۲۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰		
۵۰,۰۵۹	۸,۴۵۰	۸۴/۵	۵۰,۰۵۹	۸,۴۵۰	۸۴/۵	-	۹,۰۰۰	۹۰	۴۰۰,۰۰۰		
۴۱,۴۶۴	۱,۰۱۴	۸۴/۵	۴۱,۴۶۴	۱,۰۱۴	۸۴/۵	-	۱,۰۸۰	۹۰	۱,۲۵۰,۰۰۰		
۶۰۲	۴۵۰,۰۰۰	۱	۶۰۲	۴۵۰,۰۰۰	۱	-	۴۴,۵۵۰,۰۰۰	۹۹	۱,۰۰۰		
۱۱,۳۸۴	۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۹۲/۴۹	۱۱,۳۸۴	۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۹۲/۴۹	-	۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۹۲/۴۹	۱,۰۰۰		
۱۳۷,۴۵۷	۳۹,۳۳۱,۸۳۳	۷۸/۶۸	۱۳۷,۴۵۷	۳۹,۳۳۱,۸۳۳	۷۸/۶۸	-	۳۹,۳۳۱,۸۳۳	۷۸/۶۸	۱,۰۰۰		
-	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۹۰۰	۵۹/۹۹	۷,۰۰۰		
۵۴۰,۹۰۶	-	-	۵۴۱,۰۴۵	-	-	-	-	-	-		
۴۳,۱۲۵	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰/۰۷	۴۳,۱۲۵	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰/۰۷	۳۰,۹۹۲	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰/۰۷	۱,۰۰۰		
۱۴,۸۲۵	۱۲۵,۰۵۰	۲۵/۰۱	۱۴,۸۲۵	۱۲۵,۰۵۰	۲۵/۰۱	۴۱,۱۱۹	۱۷۵,۱۰۰	۳۵/۰۲	۱۰۰,۰۰۰		
۱,۴۸۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۸۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۸۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰		
۳۱۰	۲۰	۲۰	۳۱۰	۲۰	۲۰	۱,۴۵۶	۴۰	۴۰	۱,۰۰۰		
۵۹,۱۴۰	-	-	۵۹,۱۴۰	-	-	۷۵,۰۴۷	-	-	-		
۱۱۶,۹۲۴	۴۳,۸۳۴,۱۹۷	۲/۲۹	۱۳۱,۹۵۸	۴۹,۵۴۷,۰۰۰	۲/۵۹	۱۲۲,۵۰۱	۴۵,۸۰۸,۴۱۹	۲/۳۹	۱۳۶,۰۳۲	۵۱,۰۲۱,۲۲۲	۲/۶۷
-	-	-	۵,۳۷۵	۸۳۹,۵۰۰	۱	-	-	-	۲۰,۳۲۱	۲,۹۵۲,۹۱۶	۳/۵۲
۴,۵۹۵	۱,۸۹۲,۱۵۸	۰/۵۹	۴,۵۹۵	۱,۸۹۲,۱۵۸	۰/۵۹	۴,۵۹۵	۱,۸۹۲,۱۵۸	۰/۵۹	۴,۶۲۵	۱,۹۰۲,۱۵۸	۰/۵۹
۲۲	۱۴,۶۲۵	۰/۰۱	۲۲	۱۴,۶۲۵	۰/۰۱	۲۲	۱۴,۶۲۵	۰/۰۱	۷۹	۲۴,۶۲۵	۰/۰۲
۴	۵,۰۰۰	-	۴	۵,۰۰۰	-	۴	۵,۰۰۰	-	۴	۵,۰۰۰	-
۵	۵,۰۰۰	-	۵	۵,۰۰۰	-	۵	۵,۰۰۰	-	۵	۵,۰۰۰	-
۱۲۱,۵۵۰	-	-	۱۴۱,۹۵۹	-	-	۱۲۷,۱۲۷	-	-	۱۶۱,۰۶۶	-	-

۱- شرکت‌های فرعی و وابسته:
 الف- شرکت‌های فرعی:

مجموع دوب و احیاء روی قسم
 اسپدازان زنجان
 فرآورده‌های شیمیایی روئین کاران الوند
 تولید روی بندر عباس
 کاتالست پارسین
 صنعت روی زنجان
 آلفا ماشین پویا

ب- شرکت‌های وابسته:
 تولید روی ایران
 بازرگانی توسعه صنعت روی
 تولیدی سرب و روی البرز
 کالسیمین ترابری

۲- سایر شرکت‌ها:

الف- شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:
 توسعه معادن روی ایران
 صنعتی و معدنی شمال شرق شاه‌رود
 ملی سرب و روی ایران
 فرآوری مواد معدنی ایران
 ریخته‌گری تراکوسازی ایران
 موتورسازان تراکوسازی ایران

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

میزان به میلیون ریال

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱,۶۰۰	۸	۱,۶۰۰	۸	۲,۲۰۰	۱۱	۲,۲۰۰	۱۱
۴۲۲	۱/۲۱	۴۲۲	۱/۲۱	۴۲۲	۱/۲۱	۴۲۲	۱/۲۱
۲۰۰	۰/۱	۲۰۰	۰/۱	۲۰۰	۰/۱	۲۰۰	۰/۱
۱۰۰	۰/۵	۱۰۰	۰/۵	۱۰۰	۰/۵	۱۰۰	۰/۵
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۲		۲,۳۲۲		۲,۹۲۲		۲,۹۲۲	
۳,۷۵۰	۱۲/۵	۵,۰۰۰	۱۲/۵	۳,۷۵۰	۱۲/۵	۵,۰۰۰	۱۲/۵
۴۶۴	۰/۴۶	۴۶۴	۰/۴۶	۱,۲۲۷	۱/۰۶	۱,۲۲۷	۱/۰۶
۲۶۲	۱/۰۹	۲۶۲	۱/۰۹	۲۶۲	۱/۰۹	۲۶۲	۱/۰۹
۲۴۷	۰/۲	۲۴۷	۰/۲	۲۴۷	۰/۲	۲۴۷	۰/۲
۳۰	۰/۶	۳۰	۰/۶	۳۰	۰/۶	۳۰	۰/۶
۵	۱	۵	۱	۵	۱	۵	۱
۱	۰/۱	۱	۰/۱	۱	۰/۱	۱	۰/۱
۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۷۵۹		۲۶,۰۰۹		۲۵,۵۲۶		۲۶,۷۷۶	
۷۴۹,۳۷۷		۷۷۱,۰۷۵		۷۲۹,۲۱۴		۷۶۵,۸۱۱	
-		-		۲۲,۵۶۰		۴۴,۲۵۰	
۷۴۹,۳۷۷		۷۷۱,۰۷۵		۷۵۱,۷۷۴		۳۱۰,۰۶۱	

ب - شرکتهای گروه توسعه معادن روی ایران:
 راهبران صنعت سرب و روی انگوران
 مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
 سرمایه‌گذاری اندیشه محوران
 معدنکاران انگوران
 ذوب و روی بافق

ج - سایر شرکتهای:
 حمل و نقل بین‌المللی طلا به داران غدیر زنگان
 سهامی عام بورس کالای ایران
 مدیریت صادرات غدیر استان زنجان - ۳۵۵ پرداخت شده
 سیان خامه
 بازرگانی معدنی میناب
 التیجین تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع کشور
 سولفور سدیم ایران
 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آتیه نوین
 بهسازان انرژی تدبیر زنگان

پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام زرمثال معدنچلیک ترکیه

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴-۱- توضیحات مربوط به پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام و معادن شرکت زرم‌تال معدنچلیک ترکیه در شرکت فرعی آلفا ماشین پویا بشرح زیر است:

۱۴-۱-۱- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۶ دسامبر سال ۲۰۱۲ (۲۶ آذرماه سال ۱۳۹۱) فیما بین شرکت آلفا ماشین پویا به عنوان خریدار و آقای نادر رستمخانی به عنوان فروشنده مقرر گردیده ۱۰۰٪ سهام شرکت زرم‌تال معدنچلیک (zermetal medncilik) ثبت شده به شماره merkez-۳۸۷۰۴ در کشور ترکیه با کلیه حقوق متصوره، عینیه و فرضیه و احتمالیه مشتمل بر ۱۰۰٪ سهام شرکت و معادن آن به شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) انتقال یابد. وضعیت فعلی سرمایه و معادن شرکت زرم‌تال به شرح زیر است:

الف) سرمایه شرکت مشتمل بر ۱۰۰ سهم ۱۲۰ لیری ترکیه جمعاً ۱۲,۰۰۰ لیر ترکیه می‌باشد.

ب) معادن خریداری شده توسط شرکت زرم‌تال در کشور ترکیه به شرح زیر است:

معدن SHABIN آسارجیک:

محل استقرار: منطقه آسارجیک واقع در شهر شبین کارای سر استان گراسون ترکیه
نوع ماده معدنی: خاک سرب و روی سولفور با عیار ۷٪ الی ۱۴٪
حجم برآوردی ماده معدنی موجود در معدن: مقدار ۲,۵۰۰,۰۰۰ تن ذخیره طبق پروانه بهره‌برداری

سطح پراکندگی معدن: حدود ۱,۳۰۰ هکتار

وضعیت فعلی معدن: تونلی و آماده بهره‌برداری

معدن AGDAG یوزقات:

محل استقرار: منطقه ده سیزر استان یوزقات

نوع ماده معدنی: خاک سرب و روی سولفور با عیار ۷٪ الی ۲۶٪

حجم ماده معدنی موجود در معدن: نامشخص

سطح پراکندگی معدن: ۹۳۶ هکتار

وضعیت معدن: در مرحله اکتشافات ثانویه شامل حفر تونل و دسترسی به ماده معدنی

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

ج) وجوه پرداختی طی دوره جاری و سال قبل جهت تحصیل و راه اندازی معادن فوق به شرح زیر است:

میلیون ریال	دلار	
۳۱,۶۳۶	۹۲۰,۰۰۰	وجوه پرداختی توسط شرکت صنعت روی زنگان
۴,۴۱۰	۱۳۰,۰۰۰	وجوه پرداختی توسط شرکت آلفا ماشین پویا
۹,۹۰۰	۳۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی توسط آقای نادر رستمخانی (یادداشت ۱۷)
۴۵,۹۴۶	۱,۳۵۰,۰۰۰	
(۱,۶۹۶)	(۵۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تأمین نقدینگی شرکت زرمثال (یادداشت ۱-۸)
۴۵,۲۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	

لازم به ذکر است از کل مبالغ مذکور مبلغ ۵۰,۰۰۰ دلار بابت تأمین نقدینگی و راه اندازی شرکت زرمثال و مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ دلار بابت خرید معادن آن می باشد که الباقی مبلغ قرارداد همزمان با انجام مراحل قانونی انتقال معدن یوزقات به نام شرکت زرمثال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ دلار تسویه خواهد شد.

ه) وثائق دریافتی از فروشنده شامل سفته معادل ۱/۲۵ برابر مبالغ پرداختی فوق و توثیق قدرالسهم آقای نادر رستمخانی در شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) می باشد.

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مالکیت معدن شابین بنام شرکت زرمثال معدنچلیک و سهام شرکت زرمثال نیز به نام شرکت آلفا ماشین پویا انتقال یافته است. به دلیل عدم دستیابی به صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر سال ۲۰۱۲ و دوره میانی منتهی به ۳۰ ژوئن سال ۲۰۱۳ تهیه صورتهای مالی تلفیقی با شرکت زرمثال معدنچلیک امکان پذیر نشده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴-۲- با توجه به درصد سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بازرگانی توسعه صنعت روی (۳۵/۰۲٪)، کالسیمین برابر (۴۰٪) و تولید روی ایران (۲۰/۰۷٪) سرمایه‌گذاری در شرکتهای مزبور بر مبنای ارزش ویژه محاسبه شده است. سرقفلی به روش خط مستقیم و به مدت ۲۰ سال مستهلک گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)								
سهم از خالص دارائیا			سرقفلی			سهم از خالص دارائیا		
بازرگانی	کالسیمین	تولید روی	بازرگانی	کالسیمین	تولید روی	بازرگانی	کالسیمین	تولید روی
توسعه	ترابر	صنعت روی	توسعه	ترابر	صنعت روی	توسعه	ترابر	صنعت روی
۳۸,۷۹۲	۲,۲۶۳	۳۱,۱۰۴	-	-	۱,۷۹۳	۲۹,۳۱۱	۲,۲۶۳	۳۱,۱۰۴
۱۶,۶۰۱	۴۱۳	(۴۸)	-	-	-	(۴۸)	۴۱۳	(۴۸)
(۱۴,۲۷۴)	(۱,۲۲۰)	-	-	-	-	-	(۱,۲۲۰)	-
-	-	(۶۴)	-	-	(۶۴)	-	-	(۶۴)
۴۱,۱۱۹	۱,۴۵۶	۳۰,۹۹۲	-	-	۱,۷۲۹	۲۹,۲۶۳	۱,۴۵۶	۳۰,۹۹۲

۱۴-۳- توضیحات مربوط به سایر سرمایه‌گذاریها به شرح زیر است:

- افزایش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت حمل و نقل بین‌المللی طلایه داران غدیر زنگان از طریق شرکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور صورت پذیرفته است.
- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی به مبلغ ۱,۱۹۰ میلیون ریال به همراه مبلغ ۲۴,۵۷۱ میلیون ریال سود سهام سایر شرکتهای جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۵) انعکاس یافته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سایر دارائیه‌ها

۱۵- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۹۲۸	۱,۰۸۲	۹۲۸	۱,۰۸۲	حصة بلندمدت وام کارکنان
				یک فقره سپرده مسدودی توسط بانک
				توسعه صادرات شعبه زنجان بابت تضمین
-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی
				یک فقره سپرده مسدود شده نزد موسسه
				مالی و اعتباری مهر به عنوان پشتوانه
-	-	۳,۰۰۰	۳,۵۰۲	تسهیلات پرداختی به کارکنان
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	۱,۸۳۶	۱,۸۳۶	صندوق‌های اعتباری کارکنان
۲,۰۹۷	۱۴,۲۵۱	۵,۷۶۴	۱۸,۴۲۰	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۶- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۷۵۴	۳۱,۵۶۴	۱,۷۰۷	۳,۸۶۶	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱۶)
۲,۳۵۰	۶,۹۸۷	۲,۴۶۴	۱۳,۱۳۶	شرکت احرار استان زنجان- حمل خاک معدنی
-	-	-	۱۱,۳۲۶	شرکت ثمین شیمی سینا- خرید مواد شیمیائی
-	-	۱,۸۸۲	۵,۴۰۲	شرکت تدبیر شیمی پاسارگاد- خرید اسید سولفوریک
-	-	۱,۸۷۸	۲,۵۳۰	شرکت کیمیا داران کویر- خرید مواد شیمیائی
-	-	۱,۸۵۰	۵,۷۷۴	شرکت کیمیا کاران فردوس- خرید اسید
-	-	۱,۶۹۰	۱,۹۸۰	پیمانکاری ارمند- حمل اسید
۱,۶۳۸	۲,۳۴۰	۱,۶۳۸	۲,۳۴۰	شرکت اسید میهن فراهان- خرید مواد شیمیائی
۱۲	-	۱,۵۷۳	۱,۸۶۰	شرکت کانی ساب روئینه- خرید آندوکاتد
۱,۱۷۷	۶۳۹	۱,۱۷۷	۶۳۹	فروشگاه جاسب شیمی- خرید مواد شیمیائی
-	-	۱,۱۱۱	۱,۲۳۰	مهیاری ملک زاده- خرید آند
۹۲۱	۱,۰۲۵	۹۲۱	۱,۰۲۵	شرکت پارسا لب- خرید مواد شیمیائی
۸۸۶	۱,۳۹۰	۸۸۶	۱,۳۹۰	آهک صنعتی شکفته ساوه- خرید آهک
-	-	-	-	منطقه ویژه اقتصادی معادن و فلزات- بهای برق مصرفی
-	-	۱,۸۵۲	۱۰,۳۰۷	و عوارض خروج
۶۸۳	۶۰۸	۶۸۳	۱,۶۶۸	شرکت میهن زاج- خرید مواد شیمیائی
۶۲۴	۱,۶۴۶	۶۲۴	۱,۶۴۶	شرکت شیمیائی رادمیکال- خرید مواد شیمیائی
-	-	۵۲۴	۱,۶۱۸	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران- خرید خاک روی
۴۵۶	۱,۰۱۷	۴۵۶	۱,۰۱۷	شرکت شیمیائی بهاران- خرید مواد شیمیائی
-	۱,۰۲۸	-	۱,۰۲۸	شرکت جهان اتصال- خرید مواد شیمیائی
۴۴۴	۱,۱۱۰	۴۴۴	۱,۱۱۰	شرکت سینوشم تهران نوین- خرید مواد شیمیائی
-	۱,۸۸۴	-	۱,۸۸۴	شرکت فایبرگلاس زنجان آریا- خرید مواد کمکی
۱,۸۱۲	۱,۸۳۱	۴,۳۶۹	۹,۳۰۶	سایر فروشندگان مواد اولیه و کمکی
۱۱,۷۵۷	۵۳,۰۶۹	۲۷,۷۲۹	۸۲,۰۸۲	
۱۸۰,۶۷۴	۳۷,۲۰۶	۱۸۱,۰۵۶	۴۰,۸۷۹	اسناد پرداختنی- ۵ فقره چک تسلیمی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی به سررسید مهر و آبان سال ۱۳۹۲
۱۹۲,۴۳۱	۹۰,۲۷۵	۲۰۸,۷۸۵	۱۲۲,۹۶۱	
(۱۴۳,۳۴۳)	(۲۹,۱۹۵)	(۱۴۳,۳۴۳)	(۳۴,۲۸۳)	تهاتر اسناد پرداختنی با پیش پرداختها (یادداشت ۱۰)
۴۹,۰۸۸	۶۱,۰۸۰	۶۵,۴۴۲	۸۸,۶۷۸	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱-۱۶- بدهی به شرکتهای گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
-	-	۱,۴۱۳	۳,۸۶۶	معدنکاران انگوران- خرید خاک سولفور
				شرکت فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران
-	۲۳,۹۰۲	-	-	الوند- خرید اسید
۷۵۴	۴,۷۱۹	-	-	شرکت کاتالیست پارسیان- خرید آندوکاتد
-	۲,۷۱۳	-	-	شرکت اسیدسازان زنجان- خرید اسید
				شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران-
-	۲۳۰	-	-	خرید خاک معدنی
-	-	۲۹۴	-	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
۷۵۴	۳۱,۵۶۴	۱,۷۰۷	۳,۸۶۶	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۷- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲,۰۵۸	-	۲,۳۸۸	۱,۱۲۰	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱۷)
۵۹۹	۸۱	۵۹۹	۸۱	بازرگانی مواد معدنی خونسرخ- صادرات محصولات
۲,۴۲۲	۱,۲۵۵	۴,۴۹۲	۲,۹۹۷	مالیانهای تکلیفی پرداختنی
۳,۳۳۱	۴,۲۲۰	۵,۱۲۸	۹,۴۳۳	حق بیمه‌های تکلیفی
-	۲,۶۰۰	-	۲,۶۰۰	خالص مانده صندوق ذخیره پس انداز کارکنان
۴۶,۹۹۶	۶۶,۱۱۹	۱۱۴,۹۶۲	۱۶۸,۶۷۴	ذخیره هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۲-۱۷)
۶,۰۹۵	۳,۵۵۶	۶,۵۲۳	۴,۱۳۷	شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر- بیمه اموال و دارائیا
۵,۶۰۰	۴,۹۰۰	۵,۶۰۰	۴,۹۰۰	شرکت برق منطقه‌ای استان زنجان- اقساط بدهی دیماند برق
۹,۶۸۰	۳۴,۲۳۸	۲۵,۵۱۵	۵۲,۸۶۲	فروشنندگان قطعات و لوازم یدکی
۷,۷۷۰	۸,۸۴۴	۱۸,۴۹۲	۲۰,۵۳۰	سپرده حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۴,۴۵۹	۴,۰۲۰	۴,۴۵۹	۴,۰۲۰	حق تقدیمهای استفاده نشده فروخته شده سهامداران
۲,۵۰۵	۱۷,۸۰۲	۱۲,۶۰۰	۲۵,۹۷۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
-	-	۱۵,۲۹۱	۱۰,۶۸۷	آقای نادر رستمخانی- خرید سهام شرکت آلفا ماشین پویا و سهام و معادن شرکت زرمثال معدنچلیک (یادداشت ۲-۱۴ و ۳-۱۴)
۱,۷۱۹	۱,۱۸۳	۱,۷۱۹	۲,۲۹۴	ذخیره بدهیهای احتمالی
۵,۷۸۶	۴,۲۹۷	۱۸,۴۰۳	۷,۷۵۲	سایر اقلام
۹۹,۰۲۰	۱۵۳,۱۱۵	۲۳۶,۸۷۱	۳۱۸,۰۶۲	
-	۴۲,۷۵۰	۵,۵۸۵	۵۰,۵۶۷	اسناد پرداختنی
۹۹,۰۲۰	۱۹۵,۸۶۵	۲۴۲,۴۵۶	۳۶۸,۶۲۹	
(۳,۵۰۰)	(۲,۱۰۰)	(۳,۵۰۰)	(۲,۱۰۰)	حصه بلندمدت اقساط پرداختنی بابت دیماند برق شرکت برق زنجان مندرج در ترازنامه تحت سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت (یادداشت ۲۲)
۹۵,۵۲۰	۱۹۳,۷۶۵	۲۳۸,۹۵۶	۳۶۶,۵۲۹	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷-۱- بدهی به شرکتهای گروه در پایان شهریور ۱۳۹۲ بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲,۰۵۸	-	-	-	شرکت ذوب و روی بافق- سود سهام سال قبل
-	-	۲,۳۸۸	۱,۱۲۰	شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران- خرید
-	-	-	-	سهام بازرگانی توسعه صنعت روی
۲,۰۵۸	-	۲,۳۸۸	۱,۱۲۰	

۱۷-۲- ذخیره هزینه‌های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۶,۰۳۸	۵,۰۳۸	۶,۰۳۸	۵,۰۳۸	ذخیره هزینه حسابرسی بدهی تأمین اجتماعی -
۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	از سال ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۹
۱۰,۱۴۲	۱۳,۳۵۰	۲۸,۰۵۷	۲۹,۳۳۵	ذخیره خرید خاک
۹,۵۲۱	۹,۵۲۱	۹,۵۲۱	۹,۵۲۱	برق مصرفی
۳,۵۴۸	۳,۵۴۸	۴۸,۲۹۴	۶۱,۰۱۴	۱٪ عوارض آلاینده‌گی محیط زیست
۱۰,۷۴۷	۳۴,۶۶۲	۱۶,۰۵۲	۶۳,۷۶۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۶,۹۹۶	۶۶,۱۱۹	۱۱۴,۹۶۲	۱۶۸,۶۷۴	سایر اقلام- عمدتاً حقوق و مزایای کارکنان

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

پیش‌دریافت‌ها

۱۸- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که بابت پیش دریافت فروش محصولات می‌باشد متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۳۸۵	۶,۰۶۶	-	۶,۰۶۶	شرکتهای گروه- فرآوری مواد معدنی ایران- فروش کنسانتره روی
۲,۳۹۵	۲,۳۹۵	۳,۸۴۷	۲,۳۹۵	شرکت روی پرور زنجان
۳,۶۲۹	-	۳,۶۲۹	-	شرکت لوتوس متال تریدینگ
۱,۰۰۰	۳,۹۲۳	۱,۰۰۰	۳,۹۲۳	شرکت I.O.P.T
-	-	۸۰۵	-	شرکت روئین طلای زنجان
-	-	۶۱۲	-	شرکت فلز گستران نور
۵۵۹	-	۵۵۹	-	شرکت ماروبنی
۴۲۶	-	۴۲۶	-	شرکت هور گستران بیتا
۱۶۱	-	۱۶۱	-	صنایع روی لوشان
-	-	-	۹۳۷	شرکت Toggle - فروش شمش روی
-	-	-	۴۰,۲۱۰	شرکت Abb Mineral - فروش شمش روی صادراتی
-	۱,۴۳۰	-	۱,۴۳۰	شرکت هلینگ تن اینترنشنال
۱,۲۰۵	۱,۶۹۰	۳,۸۸۴	۴,۱۳۶	سایر اقلام
۱۰,۷۶۰	۱۵,۵۰۴	۱۴,۹۲۳	۵۹,۰۹۷	

ذخیره مالیات

۱۹- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات بشرح زیر است:

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۲۹,۹۴۵	۱۷۲,۲۳۷	مانده ابتدای دوره / سال
۱۳۰,۲۶۴	۱۲۱,۹۶۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال جاری
۱,۶۵۰	۱,۵۸۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۹۱,۲۰۸)	(۱۱۷,۵۹۵)	پرداخت طی دوره / سال
۱۷۰,۶۵۱	۱۷۸,۱۸۸	
۱,۵۸۶	-	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام سال قبل (یادداشت ۳۶)
۱۷۲,۲۳۷	۱۷۸,۱۸۸	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۹-۲- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

حساب ذخیره مالیات

عملیات			عملیات		
ماتر	انتقالی	پرداختی	ایجاد	مانده	پایان سال مالی قبل
-	۹۱۰	(۱۳,۹۳۳)	-	۱۳,۰۲۳	۸۲,۸۴۴
۱۸,۳۲۶	-	(۸۶,۳۰۸)	-	۱۰۴,۶۳۴	۱۰۴,۶۳۴
۱۰۱,۳۲۶	-	-	۱۰۱,۳۲۶	-	-
۲۲,۹۵۳	(۹۱۰)	-	-	۲۳,۸۶۳	۲۳,۸۶۳
۱۴۲,۶۰۵	-	(۱۰۰,۳۴۱)	۱۰۱,۳۲۶	۱۴۱,۵۲۰	۲۱۱,۳۴۱

سودوزیان	ایرزی		تخصیص		قطعی		دوره/ سال مالی
	ایرزی	درآمد(زیان)	مالیات	درآمد(زیان)	مالیات	درآمد(زیان)	
۱۳۹۰	۹۸۶,۳۷۸	۴۱۴,۲۱۸	۸۲,۸۴۴	۳۳۵,۵۳۷	۸۳,۷۵۴	۳۳۵,۰۱۷	۳۴۸
۱۳۹۱	۱,۳۲۱,۷۵۷	۵۲۳,۱۷۰	۱۰۴,۶۳۴	-	-	-	-
۱۳۹۲/۶/۳۱	۸۳۷,۰۷۸	۵۰۶,۶۳۰	۱۰۱,۳۲۶	-	-	-	جمع

ذخیره اضافی

۱۹-۳- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی شرکت اصلی بشرح زیر است:

الف- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ در سالهای قبل و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ در دوره جاری به شرح جدول فوق قطعی و پرداخت شده است.

ب - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مأموران مالیاتی قرار گرفته، لیکن برگ تشخیص مالیات صادر نگردیده است.

ج - مالیات عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ براساس درآمد مشمول مالیات ایرازی (سود قبل از کسر مالیات پس از معافتهای ناشی از صادرات کالا، سود سهام، سود سپرده و سود فروش سهام جمعاً به مبلغ ۳۳۰,۴۴۸ میلیون ریال) و با نرخ ۲۰٪ به مبلغ ۱۰۱,۳۲۶ میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴-۱۹- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

الف- مجتمع ذوب و احیاء روی قشم:

طبق ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی مصوب سال ۱۳۷۲ و مصوبه سال ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی به مدت ۲۰ سال شرکت از پرداخت مالیات بر درآمد موضوع مالیاتهای مستقیم معاف می‌باشد. توضیح اینکه شرکت در سال ۱۳۷۶ تأسیس شده و مفاد حساب مالیاتی موضوع ماده ۲۳۵ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۸۸ و سال ۱۳۹۰ از اداره امور مالیاتی قشم اخذ گردیده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۱۳,۹۲۹ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض شده است. جهت دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ به دلیل سود ناشی از صادرات کالا احتساب ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته است.

ب- شرکت تولید روی بندرعباس:

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. برگ تشخیص سال ۱۳۹۰ با مالیاتی به مبلغ ۹۸۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مورد تأکید شرکت قرار گرفته است. همچنین جهت سال ۱۳۹۱ مبلغ ۷,۱۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲,۷۷۴ میلیون ریال آن پرداخت شده است. جهت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ به دلیل سود ناشی از صادرات کالا، احتساب ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته است.

ج- شرکت صنعت روی زنگان:

مالیات عملکرد شرکت صنعت روی زنگان تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. جهت سال ۱۳۹۱ و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۳۹۲ به ترتیب مبلغ ۳,۳۴۵ میلیون ریال و ۳,۱۴۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

د - شرکت اسیدسازان زنجان:

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده و جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ به ترتیب مبلغ ۲,۱۰۰ میلیون ریال، ۴,۹۵۸ میلیون ریال و ۷,۱۵۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده و مالیات ابرازی سال ۱۳۹۱ پرداخت گردیده است.

ه - شرکت فرآورده‌های شیمیایی روئین کاران الوند:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و پرداخت شده است. مالیات قطعی شده سال ۱۳۹۰ مبلغ ۲,۲۲۸ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱,۸۴۳ میلیون ریال آن پرداخت شده است. همچنین مالیات ابرازی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۷,۰۰۵ میلیون ریال می‌باشد که پرداخت شده و جهت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ مبلغ ۸,۷۹۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

و - شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان:

شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ فاقد درآمد مشمول مالیات بوده، لیکن مالیات تشخیصی سال ۱۳۸۸ مبلغ ۳۰ میلیون ریال می‌باشد و جهت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۵۴۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سود سهام پرداختنی

۲۰- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲۵,۲۵۰	۷۲۲,۶۸۰	۲۵,۲۵۰	۷۲۲,۶۸۰	مانده پایان سال شرکت اصلی (یادداشت ۱-۲۰)
-	-	۳۱۹	۶,۸۰۴	شرکتهای فرعی - مانده متعلق به اقلیت
۲۵,۲۵۰	۷۲۲,۶۸۰	۲۵,۵۶۹	۷۲۹,۴۸۴	

۲۰-۱- گردش سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۷,۱۹۳	۲۵,۲۵۰	مانده ابتدای دوره / سال
۱۸	-	اصلاح مانده ابتدای دوره / سال
۷۵۵,۰۴۰	۹۴۳,۸۰۰	سود سهام مصوب سال قبل
(۱۲,۰۴۸)	(۱۷,۸۲۷)	سود سهام متعلق به شرکتهای فرعی
		سود سهام متعلق به سایر شرکتهای گروه توسعه معادن روی-
(۴۶۴,۲۵۲)	(۶,۵۰۲)	انتقال به حسابهای فیما بین
(۲۷۰,۷۰۱)	(۲۲۲,۰۴۱)	پرداخت طی دوره / سال
۲۵,۲۵۰	۷۲۲,۶۸۰	مانده پایان دوره / سال

۲۰-۲- براساس آگهی منتشر شده در روزنامه دنیای اقتصاد و سایت بورس اوراق بهادار مقرر

گردیده سود سهام سال ۱۳۹۱ از طریق سامانه بانک صادرات از تاریخ اول آبانماه ۱۳۹۲

به تدریج پرداخت گردد. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ حدود ۶۲

میلیارد ریال از مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی پرداخت گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

تسهیلات مالی دریافتی

۲۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۹۲,۵۵۴	۲۱۷,۲۱۸	۱۰۵,۱۷۳	۲۲۴,۴۸۰	بانک صادرات شعبه آزادی زنجان
۸۱,۸۶۵	۸۹,۲۵۹	۸۱,۸۶۵	۸۹,۲۵۹	بانک توسعه صادرات زنجان
۱۲,۵۷۴	۶,۴۸۲	۱۲,۵۷۴	۶,۴۸۲	بانک ملی شعبه خرمشهر زنجان
-	-	۱,۳۴۳	-	بانک ملی شعبه قائم زنجان
-	-	۲۰,۶۴۶	۱۸,۹۵۷	بانک صنعت و معدن شعبه زنجان
-	-	۷,۶۳۴	۸,۱۶۷	بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان
۱۸۶,۹۹۳	۳۱۲,۹۵۹	۲۲۹,۲۳۵	۳۴۷,۳۴۵	جمع
(۴۸,۷۶۲)	(۱۹۴,۶۱۶)	(۴۸,۷۶۲)	(۱۹۴,۶۱۶)	تفاوت اعتبارات داخلی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران با پیش پرداختها
۱۳۸,۲۳۱	۱۱۸,۳۴۳	۱۸۰,۴۷۳	۱۵۲,۷۲۹	
(۱۳۸,۲۳۱)	(۱۱۸,۳۴۳)	(۱۶۵,۴۵۹)	(۱۴۴,۵۶۶)	تسهیلات مالی کوتاه مدت
-	-	۱۵,۰۱۴	۸,۱۶۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۹,۳۳۵	۹,۰۱۰	۲۳,۹۳۱	۱۲,۲۳۸	هزینه مالی (یادداشت ۳۴)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱-۱- خلاصه وضعیت و گردش تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی طی دوره بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
بانک صادرات شعبه آزادی زنجان	بانک توسعه صادرات- شعبه زنجان	بانک ملی ایران- شعبه خرمشهر زنجان		
دو فقره مشارکت مدنی و چهار فقره اعتبار اسنادی داخلی	سه فقره مشارکت مدنی	تسهیلات حاملهای انرژی	جمع	
مانده ابتدای دوره:				
اصل تسهیلات	۹۲,۵۵۴	۱۲,۵۷۴	۱۸۶,۹۹۴	
سود و کارمزد	۳,۱۴۱	-	۷,۹۵۳	
حصه سود سال آتی	(۳,۱۴۱)	-	(۷,۹۵۳)	
	۹۲,۵۵۴	۱۲,۵۷۴	۱۸۶,۹۹۴	
عملیات طی دوره:				
سود انتقالی از سال قبل	۳,۱۴۱	-	۷,۹۵۳	
اصل تسهیلات دریافتی	۲۱۶,۲۴۰	-	۲۸۶,۲۴۰	
سود دوره جاری	-	-	۴,۹۹۴	
پرداخت طی دوره	(۹۳,۸۵۲)	(۶,۰۹۲)	(۱۶۹,۲۸۵)	
	۲۱۸,۰۸۳	۶,۴۸۲	۳۱۶,۸۹۶	
حصه سود سال آتی	(۸۶۵)	-	(۳,۹۳۷)	
مانده پایان دوره	۲۱۷,۲۱۸	۶,۴۸۲	۳۱۲,۹۵۹	
تهاتر اعتبارات داخلی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران با پیش پرداختها			(۱۹۴,۶۱۶)	
			۱۱۸,۳۴۳	
هزینه مالی (یادداشت ۳۴)	۲,۲۷۶	۶,۷۳۴	۹,۰۱۰	
نرخ سود- درصد	۱۲	۱۲,۱۴	۴	
و تائق	سهام شرکت کالسیمین	سهام مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	سفته به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال با ظهرنویسی شرکت توسعه معادن روی ایران	
	متعلق به توسعه و سفته به میزان ۱۸ میلیارد ریال با ظهرنویسی شرکت توسعه			

حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت

۲۲- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت حصه بلندمدت اقساط پرداختنی دیماندر برق کارخانه روی دندی (یادداشت ۱۷) می باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۳- گردش حساب فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۵۱,۴۵۴	۶۴,۴۵۳	۵۳,۸۴۷	۷۲,۹۷۹	مانده ابتدای دوره / سال
(۲,۶۶۳)	(۱,۳۹۹)	(۳,۴۸۰)	(۱,۶۱۰)	پرداخت طی دوره / سال
۱۵,۶۶۲	۱۸,۴۶۸	۲۲,۶۱۲	۲۲,۸۸۶	ذخیره تأمین شده در پایان دوره / سال
۶۴,۴۵۳	۸۱,۵۲۲	۷۲,۹۷۹	۹۴,۲۵۵	مانده پایان دوره / سال

سرمایه

۲۴- سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵۰ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله نهایتاً تا پایان سال

مالی قبل به مبلغ ۹۴۳/۸ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ

گردیده است. اسامی سهامداران شرکت و میزان سهام آنان به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام	
		شرکتهای گروه توسعه معادن روی ایران:
		شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۵۹/۵۸	۵۶۲,۲۹۳,۹۳۱	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
۱/۶۶	۱۵,۶۸۴,۰۲۹	بازرگانی توسعه صنعت روی
۰/۶۴	۶,۰۱۹,۷۱۷	سرمایه گذاری اندیشه محوران
۰/۵۷	۵,۴۰۵,۲۹۳	ذوب و روی بافق
۰/۷۱	۶,۷۲۳,۱۲۹	مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
۰/۳۳	۳,۱۲۲,۰۰۰	معدنکاران انگوران
۰/۵۵	۵,۲۰۰,۰۰۰	تولید روی بندرعباس
۰/۴۷	۴,۴۴۳,۰۱۰	ملی سرب و روی ایران
۰/۱	۹۹۳,۶۸۴	فرآوری مواد معدنی ایران
۰/۲۸	۲,۶۳۶,۲۵۶	
۶۴/۸۹	۶۱۲,۵۲۱,۰۴۹	
۱/۸۴	۱۷,۳۵۵,۱۶۱	شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن (سهامی عام)
۳۳/۲۷	۳۱۳,۹۲۳,۷۹۰	سایر سهامداران (۱۴,۲۸۶ شخص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۹۴۳,۸۰۰,۰۰۰	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۶/۳۱			
درصد	تعداد	بهای	درصد	تعداد	بهای	
مالکیت	سهام	تمام شده	مالکیت	سهام	تمام شده	
۱/۶۶	۱۵,۶۸۴,۰۲۹	۶۶,۱۲۰	۱/۱۲	۱۰,۵۹۶,۴۲۷	۳۰,۵۶۱	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
۰/۴۷	۴,۴۴۳,۰۱۰	۲۶,۳۶۸	۰/۴۹	۴,۴۴۳,۰۱۰	۲۷,۵۵۵	تولید روی بندرعباس
-	-	-	۰/۲۷	۲,۵۸۷,۶۰۲	۱۵,۰۱۹	صنعت روی زنگان
۲/۱۳	۲۰,۱۲۷,۰۳۹	۹۲,۴۸۸	۱/۸۸	۱۷,۸۲۷,۰۳۹	۷۳,۱۳۵	

اندوخته قانونی

۲۶- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان سنواتی، به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می‌شود. منظور نمودن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به میزان ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سایر اندوخته‌ها

۲۷- سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۶۲,۸۵۰ میلیون ریال بابت ۴۸,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح توسعه و بازسازی مجتمع ذوب و احیاء روی قشم و ۱۴,۸۵۰ میلیون ریال اندوخته جهت افزایش ظرفیت کارخانه تولید روی بندرعباس می‌باشد.

سهم اقلیت

۲۸- سهم اقلیت در شرکت‌های فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۵,۴۰۰	۱۵,۳۵۰	سرمایه
۷۵۳	۹۲۸	اندوخته قانونی
۱۵۰	۱۵۰	سایر اندوخته‌ها
۹,۹۴۰	۸,۳۸۷	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۴۶,۷۸۵	۴۵,۳۲۷	باقیمانده مازاد ارزش منصفانه دارائیه‌ها در هنگام تحصیل سرمایه گذاری
۷۳,۰۲۸	۷۰,۱۴۲	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۹-۱- همانطور که از مقایسه جدول فوق مشهود است علیرغم کاهش در مقدار فروش کنسانتره روی خام، کنسانتره سرب و شمش روی، فروش گروه در دوره جاری در مقایسه با دوره قبل حدود ۷/۴٪ افزایش یافته است. این امر عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش انواع محصولات شرکت می‌باشد. همچنین نسبت سود ناویژه به فروش دوره جاری در مقایسه با دوره و سال قبل به ترتیب ۷ و ۱۱ درصد افزایش یافته است.

۲۹-۲- نرخ‌های فروش انواع محصولات شرکت براساس نرخ‌های جهانی (LME) و کشش بازار براساس قراردادهای منعقد شده با مشتریان توسط کمیته فروش تأیید و به تصویب هیأت مدیره رسیده است.

۲۹-۳- جهت بازاریابی فروش شمش روی گروه توسط شرکت وابسته بازرگانی توسعه صنعت روی ۲٪ به عنوان حق‌العمل شرکت مذکور در نظر گرفته شده است. حق‌العمل مذکور در طی دوره جاری مبلغ ۸,۲۷۵ میلیون ریال می‌باشد که جزء اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های فروش، اداری و عمومی تحت عنوان هزینه صادرات و حمل محصولات انعکاس یافته است.

۲۹-۴- در دوره جاری مقدار ۳۱,۷۲۱ تن از ضایعات ایجادی در سنوات قبل و دوره جاری در واحد تغلیظ موسوم به خاک ۲-۰ به مبلغ ۱۱۴,۶۳۶ میلیون ریال (شرکت اصلی ۴۹,۲۵۱ تن به مبلغ ۱۷۵,۹۹۴ میلیون ریال) به فروش رسیده است. همچنین ۸۹,۸۹۰ تن از ضایعات مذکور (شرکت اصلی ۷۲,۳۶۰ تن) مورد استفاده مجدد قرار گرفته که نهایتاً منجر به کاهش هزینه مواد اصلی تولیدی گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۳۰- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
دوره شش - ماهه منتهی به	دوره شش - ماهه منتهی به	دوره شش - ماهه منتهی به	دوره شش - ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱
۲۴۸,۳۳۵	۱۰۳,۷۴۲	۲۰۱,۷۳۷	۷۳۵,۰۴۶	۵۷۱,۲۰۵	۳۰-۱
۱۰۸,۲۶۳	۵۱,۷۰۶	۶۹,۰۱۵	۱۹۷,۳۱۳	۱۱۵,۰۴۵	۳۰-۲
۷۷۲,۷۴۹	۳۱۴,۸۱۰	۵۰۹,۶۹۰	۹۵۷,۹۷۳	۵۲۰,۹۹۰	۳۰-۲
(۴,۰۱۸)	(۱,۸۸۵)	(۴,۵۹۶)	(۴,۲۴۱)	(۴,۸۳۹)	۳۳
۱,۱۲۵,۳۲۹	۴۶۸,۳۷۳	۷۷۵,۸۴۶	۱,۸۸۶,۰۹۱	۱,۲۰۲,۴۰۱	
۱۱۱,۵۲۶	۱۱۱,۵۲۶	۷۸,۰۳۶	۱۵۵,۱۲۹	۱۴۴,۵۱۲	۹
(۷۸,۰۳۶)	(۲۴۳,۵۵۳)	(۱۴۳,۰۹۱)	(۱۴۴,۵۱۲)	(۱۶۵,۹۰۱)	۹
۱,۱۵۸,۸۱۹	۳۳۶,۳۴۶	۷۱۰,۷۹۱	۱,۸۹۶,۷۰۸	۱,۱۸۱,۰۱۲	
۳۰۲,۱۹۱	۱۷۵,۳۷۰	-	۴۱,۸۳۰	۲,۸۸۱	
۳۲۲,۹۶۵	۳۱۴,۵۵۳	۴۰۲,۶۱۰	۴۵۳,۶۸۳	۵۸۲,۶۶۷	۹
(۴۰۲,۶۱۰)	(۲۸۵,۶۶۹)	(۶۲۷,۶۱۶)	(۵۸۲,۶۶۷)	(۱,۰۸۶,۷۰۳)	۹
(۵۹۱)	۷,۷۴۴	-	۳,۵۰۰	(۱۷,۳۰۰)	
۱,۳۸۰,۷۷۴	۵۴۸,۳۴۴	۴۸۵,۷۸۵	۱,۸۱۳,۰۵۴	۶۶۲,۵۵۷	

۳۰-۱- مواد اولیه شرکت اصلی در طی دوره جاری عمدتاً شامل خاک معدنی بوده که از معدن

انگوران (شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران) تأمین می‌گردد. همچنین مواد اولیه

شرکتهای تولیدکننده اسیدسولفوریک، گوگرد می‌باشد که از پالایشگاه شهید هاشمی‌نژاد

تأمین شده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲-۳- دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سریار تولید				دستمزد مستقیم			
شرکت اصلی				شرکت اصلی			
گروه				گروه			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۱ سال	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱ سال	۱۳۹۱ سال	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۸۱,۹۵۳	۴۴,۴۶۸	۵۸,۴۶۹	۱۴۴,۳۳۲	۶۸,۱۱۴	۹۳,۸۵۱	۸۴,۴۶۴	۱۵۴,۹۳۹
۱۵,۸۱۳	۷,۹۵۶	۱۰,۰۲۱	۱۷,۹۰۳	۹,۵۵۳	۱۵,۳۷۱	۱۵,۴۷۳	۲۹,۲۹۹
۶,۶۷۱	۵,۶۳۸	۸,۵۹۵	۱۲,۴۱۸	۶,۹۶۴	۹,۹۹۲	۸,۳۲۶	۱۳,۰۷۵
-	-	-	-	۸,۳۷۷	-	-	-
۳۰۴,۶۸۸	۹۴,۹۷۱	۲۳۳,۳۵۲	۱۸۸,۰۸۵	۴۶,۶۹۲	۵۲,۹۹۲	-	-
۷۳,۷۳۸	۳۴,۴۵۸	۵۷,۷۱۰	۹۹,۷۱۱	۴۵,۴۸۶	۶۵,۶۸۴	-	-
۲۵,۲۰۴	۱۱,۶۸۸	۱۱,۳۳۹	۶۷,۳۴۵	۲۶,۴۷۱	۳۸,۴۲۳	-	-
۴۰,۶۴۶	۱۶,۳۸۵	۲۵,۳۴۴	۸۷,۵۵۰	۳۰,۳۱۸	۵۴,۹۰۸	-	-
۱۱۱,۴۶۵	۵۷,۲۲۰	۵۷,۷۶۲	۲۰۵,۹۹۷	۱۰۶,۰۱۰	۱۰۴,۹۶۹	-	-
۵۰,۴۹۶	۲۵,۱۲۶	۲۲,۷۶۹	۶۳,۴۸۰	۳۳,۱۷۰	۴۳,۴۲۹	-	-
۵,۸۹۱	۲,۲۷۹	۵,۱۷۸	۷,۵۴۶	۳,۱۳۸	۶,۱۲۶	-	-
۲۲,۷۸۹	۱۰,۰۴۵	۱۴,۱۳۳	۳۶,۷۴۴	۱۸,۳۲۲	۲۶,۹۱۷	-	-
۳۳,۳۷۵	۵,۵۵۶	۵,۰۱۸	۴۶,۹۶۲	۸,۴۸۰	۸,۳۰۸	-	-
۷۷۲,۷۴۹	۳۱۴,۸۱۰	۵۰۹,۶۹۰	۹۵۷,۹۷۳	۴۱۰,۹۹۵	۵۲۰,۹۹۰	۱۰۸,۲۶۳	۱۹۷,۳۱۳
						۵۱,۷۰۶	۷۶,۸۱۱
						۶۹,۰۱۵	۱۱۵,۰۴۵

حقوق، دستمزد و مزایا
 بیمه سهم کارفرما
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 تأمین نیروی انسانی
 مواد کمکی
 ابزار و ملزومات مصرفی
 استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
 تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود
 هزینه برق و سوخت مصرفی
 حمل و نقل
 ایاب و ذهاب کارکنان
 غذای کارکنان
 سایر اقلام

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۰-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی،

شرح زیر می‌باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی		درصدنسبت به ظرفیت عملی		سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱				
			۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱				
کنسانتره روی پخته	تن	۷۵,۰۰۰	۳۴,۷۹۸	۴۰,۵۰۰	۶۷,۹۷۲	۹۹	۱۱۶	۹۶		
کنسانتره روی خام	تن	۲۱۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۷۶	۱۰۶,۸۲۵	۲۶۰,۹۲۰	۱۰۴	۷۱	۸۷		
کنسانتره سرب	تن	۳۵,۰۰۰	۴,۷۸۲	۴,۸۳۶	۱۱,۲۷۲	۳۲	۳۲	۳۸		
شمش روی	تن	۶۸,۰۰۰	۳۴,۸۵۲	۳۷,۲۸۱	۶۷,۹۷۲	۹۱	۹۷	۴۸		
اسید سولفوریک	تن	۱۱۴,۰۰۰	۴۳,۵۱۷	۴۹,۰۶۴	۹۷,۹۰۵	۷۶	۸۶	۸۶		

۳۰-۴- وضعیت تولید شمش در کارخانجات شرکت بشرح زیر است:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی			درصدنسبت به ظرفیت عملی			
			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
			سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
واحدهای تولیدروی زنجان و									
دندی	تن	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۳	۱۸,۶۶۷	۳۶,۷۳۳	۸۷	۹۳	۹۲
واحد تولید روی قشم	تن	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۸,۹۲۸	۱۱,۶۷۸	۱۹,۰۲۳	۸۱	۱۰۶	۸۶
واحد تولید روی بندرعباس	تن	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۵,۴۴۱	۶,۹۳۶	۱۲,۲۱۶	۷۳	۹۲	۸۱
			۷۷,۰۰۰	۳۱,۷۰۲	۳۷,۲۸۱	۶۷,۹۷۲	۸۲	۹۷	۸۸

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۰-۵- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد سود ناخالص به فروش			سود ناخالص			بهای تمام شده کلای فروش رفته			فروش خالص		
سال ۱۳۹۱	متنهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	متنهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	متنهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	متنهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه ۱۳۹۲/۶/۳۱
۱۵	۱۶	۲۷	۸,۲۴۲	۷,۱۷۰	۷,۰۰۱	(۴۷,۲۱۱)	(۳۷,۳۵۳)	(۱۸,۵۱۹)	۵۵,۴۵۳	۴۴,۵۲۳	۲۵,۵۲۰
۶۳	۶۸	۶۸	۲۹۸,۴۰۷	۱۵۱,۸۷۲	۲۶۳,۸۶۳	(۱۷۵,۹۵۴)	(۷۰,۷۹۴)	(۱۲۲,۶۲۲)	۴۷۴,۳۶۱	۲۲۲,۶۶۶	۳۸۶,۴۸۵
۹۰	۸۵	۹۳	۲۴۲,۹۵۱	۱۰۷,۶۸۱	۴۲,۴۱۵	(۲۶,۸۶۲)	(۱۸,۴۴۱)	(۳,۲۸۶)	۲۶۹,۸۱۳	۱۲۶,۱۲۲	۴۵,۷۰۱
۳۵	۴	۶۱	۵۸۶,۷۴۷	۲۷۲,۷۱۹	۴۹۲,۶۹۹	(۱,۰۶۶,۵۷۶)	(۴۰۳,۸۰۳)	(۳۱۴,۱۰۳)	۱,۶۵۳,۳۲۳	۶۷۶,۵۲۲	۸۰,۶۸۰۲
۵۷	۴۶	۴۲	۸۳,۴۲۷	۱۵,۵۲۶	۱۹,۸۸۹	(۶۴,۱۷۱)	(۱۷,۹۵۳)	(۲۷,۲۵۵)	۱۴۷,۵۹۸	۳۳,۴۷۹	۴۷,۱۴۴
۴۷	۵۰	۶۳	۱,۲۱۹,۱۷۴	۵۵۴,۹۶۸	۸۲۵,۸۶۷	(۱,۳۸۰,۷۷۴)	(۵۴۸,۳۴۴)	(۴۸۵,۷۸۵)	۲,۶۰۰,۵۴۸	۱,۱۰۳,۳۱۲	۱,۳۱۱,۶۵۲

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سود حاصل از سرمایه‌گذاریها - عملیاتی

۳۱- مبلغ مندرج در اقلام مقایسه‌ای سال قبل صورت سود و زیان شرکت اصلی که بابت سود سهام سال ۱۳۹۱ شرکت‌های فرعی می‌باشد، متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۷۹,۹۸۴	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
۲,۰۲۸	فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند
۱,۶۹۰	شرکت اسیدسازان زنجان
۲۳۰	تولید روی بندرعباس
۶۰۰	شرکت حمل و نقل کالسیمین ترابر
۸۴,۵۳۲	

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۳۲- مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۳,۷۴۷	۶,۸۳۵	۸,۶۲۳	۳۳,۷۵۵	۱۵,۳۴۹	۱۹,۰۳۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۳۴۲	۹۷۹	۱,۱۱۰	۳,۸۲۰	۱,۵۹۱	۲,۷۲۵	بیمه سهم کارفرما
۹۶۶	۷۳۷	۱,۱۰۲	۲,۹۳۴	۸۸۲	۱,۸۷۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۷۷۴	۱۷,۶۴۲	۱۰,۵۸۰	۶۱,۱۸۷	۳۷,۳۵۵	۲۵,۳۴۷	هزینه صادرات و حمل محصولات
۱,۲۶۶	۱,۳۷۸	۵۹۹	۲,۶۲۴	۱,۷۶۲	۱,۴۱۹	استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۶۱۸	۱,۲۲۴	۵۵۳	۴,۳۳۵	۱,۶۰۸	۱,۵۹۲	سفر و فوق‌العاده مأموریت
۳۶۲	۱۱۷	۱۹۳	۱,۳۵۶	۲۳۶	۸۲۱	آب، برق، گاز و سوخت
۱,۹۳۶	۷۰۸	۶۶۵	۴,۸۲۹	۱,۸۱۱	۲,۴۱۷	خدمات مشاوره‌ای
۲,۸۲۹	۴۸۰	۹۵۰	۳,۰۷۷	۶۴۲	۱,۲۴۴	ملزومات مصرفی
۹۸۳	۱,۷۵۰	۳۱۵	۱,۲۰۱	۲,۱۲۶	۹۸۳	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت مشهود
۹۹	۸۷	۳۹	۴۱۰	۸۹	۳۹	چاپ و تکثیر
-	-	-	۷,۷۳۸	۶,۷۳۸	-	کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول
۹,۸۹۷	۴,۶۱۰	۵,۲۴۱	۳۲,۵۹۶	۹,۲۹۴	۱۱,۳۵۲	سایر
۶۷,۸۱۹	۳۶,۵۴۷	۲۹,۹۷۰	۱۵۹,۸۶۲	۷۹,۴۸۳	۶۸,۸۴۸	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۳۳- تفکیک خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
-	-	-	(۴۹۳)	(۴,۴۵۱)	(۳۱۰)
					استهلاک سرقتی (یادداشت‌های ۱۳ و ۱۴-۲)
(۴,۰۱۸)	(۱,۸۸۵)	(۴,۵۹۶)	(۴,۲۴۱)	(۱,۸۸۵)	(۴,۸۳۹)
					هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳۰)
					زیان کاهش ارزش موجودی شمش
-	-	-	-	-	(۱۷,۰۸۸)
					(یادداشت ۹)
۷	-	-	۸,۳۷۵	(۶۰۲)	۱۴۷
					سایر
(۴,۰۱۱)	(۱,۸۸۵)	(۴,۵۹۶)	۳,۶۴۱	(۶,۹۳۸)	(۲۲,۰۹۰)

هزینه‌های مالی

۳۴- سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۱۹,۳۳۵	۱۲,۷۴۹	۹,۰۱۰	۲۳,۹۳۱	۱۳,۰۰۸	۱۲,۲۳۸
					سود تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۲۱)
۶,۰۳۲	۶۷۵	۶۳۳	۶,۰۳۲	۶۷۵	۶۳۳
					تمبر سفته و سایر هزینه‌های دریافت تسهیلات
۲۵,۳۶۷	۱۳,۴۲۴	۹,۶۴۳	۲۹,۹۶۳	۱۳,۶۸۳	۱۲,۸۷۱

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۳۵- مبلغ مندرج در صورت سودزبان تحت سرفصل فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
۵۳,۷۸۵	-	-	۱۰۹,۵۳۴	۹۸۵	۱,۱۹۰	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلندمدت (یادداشت ۳-۱۴)
۱۰,۰۴۸	۸,۱۴۸	۲۰,۶۳۳	۱۴,۲۷۷	۸,۷۲۲	۲۴,۵۷۱	سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر (یادداشت ۳-۱۴)
۴۷,۱۱۱	۲۶,۵۸۳	۳۱,۲۵۲	۵۸,۴۲۱	۳۰,۰۵۳	۳۳,۸۱۸	سود حاصل از سپرده بانکی کوتاه مدت و اوراق مشارکت (یادداشت‌های ۱-۱۵ و ۶-۶)
۱,۹۲۵	۹۱۵	-	۲,۶۹۰	۹۲۹	-	سود ناشی از فروش لوازم و قطعات یدکی
						سود (زیان) فروش و اسقاط دارائیه‌های ثابت مشهود (یادداشت ۳-۱۱)
۲۲۲	-	(۱۹)	۱۴,۳۱۳	-	(۱۹)	سود تسعیر ارز
۱۹۸	-	۳,۰۶۱	۳۴۷	-	۳,۰۶۱	سایر
(۴۱)	۲۳	۴۹۳	(۲۶,۰۴۳)	(۱۴,۶۰۰)	(۲,۰۷۳)	
۱۱۳,۲۴۸	۳۵,۶۶۹	۵۵,۴۲۰	۱۷۳,۵۳۹	۲۶,۰۸۹	۶۰,۵۴۸	

تعدیلات سنواتی

۳۶- مبلغ مندرج در گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی تحت عنوان فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
۳,۶۳۱	۳,۶۳۱	-	
۲,۴۹۹	۱,۸۰۲	۹۲۰	اصلاح حساب فیما بین با شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی در ارتباط با پیمان مدیریت تولید اسید سولفوریک در شرکت فرعی اسیدسازان زنجان
۶,۱۳۰	۵,۴۳۳	۹۲۰	تفاوت مالیات‌های عملکرد حقوق و تکلیفی سنوات قبل شرکت‌های اسیدسازان زنجان و روئین کاران الوند
۹۲۰	۹۲۰	-	
۷,۰۵۰	۶,۳۵۳	۹۲۰	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام سال قبل

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای

مرتبط با صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام

مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

صورت تطبیق سود عملیاتی

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
۵۱۶,۵۳۶	۷۹۱,۳۰۱	۱,۲۳۲,۴۷۶	۶۶۳,۷۹۷	۸۳۲,۴۷۶	۱,۴۶۹,۰۰۴	سود عملیاتی
۱۳,۰۶۵	۱۲,۷۱۳	۲۶,۲۴۹	۲۹,۱۱۶	۴۴,۲۹۳	۷۴,۹۸۹	هزینه استهلاک
۱۰,۷۰۰	۱۷,۰۶۹	۱۲,۹۹۹	۱۲,۲۶۲	۲۱,۲۷۶	۱۹,۳۸۳	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۳,۶۹۶	(۱۷۶,۴۸۱)	(۲۶۷,۸۶۰)	۲۰۷,۹۴۶	۲۹,۶۹۵	(۱۶۵,۶۶۰)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۱۳۶,۲۱۵)	(۳۳۲,۶۸۵)	(۹۲,۰۲۹)	(۱۲۰,۷۳۲)	(۶۱۴,۶۳۲)	(۲۱۱,۱۲۴)	افزایش موجودی مواد و کالا
۴,۵۴۴	۲۵,۷۲۳	(۱۲,۸۴۴)	۱۳,۳۱۷	۴۱,۳۲۴	(۱۲,۳۷۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۲۶۲,۲۰۴)	۶۶,۰۸۷	۲۸	(۲۱۹,۵۳۹)	۹۴,۵۵۶	۳۷,۸۷۹	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
(۵۲,۳۷۵)	۴,۷۴۴	(۷۱,۶۲۹)	(۶۰,۴۷۹)	۴۴,۱۷۴	(۶۹,۵۰۸)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۲۶۳	(۲,۲۰۷)	(۳,۷۰۹)	(۵,۴۶۱)	(۱,۱۴۸)	(۳,۶۰۱)	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۲۸۸,۰۱۰	۴۰۶,۲۶۴	۸۲۳,۶۸۱	۵۲۰,۲۲۷	۴۹۲,۰۱۴	۱,۱۳۸,۹۹۲	

معاملات غیرنقدی

۱-۳۷- اهم معاملات غیرنقدی شرکت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت اصلی			گروه		
دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۱۵۶,۶۱۸	۲۳۹,۹۴۰	-	۱۵۶,۶۱۸	-	-
تحصیل سرمایه گذارهای بلندمدت					
از طریق مطالبات حال شده					

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸- توضیحات مربوط به تعهدات و بدهیهای احتمالی بشرح زیر است:

۳۸-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه مربوط به

تضمین بازپرداخت اصل و سود تسهیلات دریافتی از بانکها در شرکت اصلی و شرکتهای

فرعی اسیدسازان زنجان، صنعت روی زنگان، تولید روی بندرعباس و آلفا ماشین پویا به

شرح یادداشت ۲۱ و ۷-۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۳۸-۲- تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۷۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱۴۷ میلیارد

ریال) بشرح یادداشت ۲-۵-۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۳۸-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت اصلی شامل تفاوت حق بیمه های تکلیفی سنوات قبل، ۱٪

عوارض آلاینده‌گی محیط زیست کارخانه روی زنجان، مالیات و عوارض ارزش افزوده

ومالیاتهای تکلیفی سنوات قبل و دوره جاری می‌باشد که از بابت موارد فوق ذخیره

کافی در سنوات قبل بشرح یادداشت ۲-۱۷ صورت‌های مالی در حسابها لحاظ گردیده

است.

۳۸-۴- اهم بدهیهای احتمالی شرکت فرعی ذوب و احیاء روی قشم به شرح زیر است:

۳۸-۴-۱- بدهی احتمالی در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بشرح یادداشت ۴-۱۹

به مبلغ ۱۳,۹۲۹ میلیون ریال.

۳۸-۴-۲- بدهی احتمالی در ارتباط با مالیات و عوارض ارزش افزوده از سه ماهه پائیز

سال ۱۳۸۷ تاکنون.

۳۸-۴-۳- بدهی احتمالی در ارتباط با رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی تا پایان

سال ۱۳۸۹ و اعلام بدهی از این بابت به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال

۳۸-۴-۴- قطعیت بدهیهای فوق منوط به خاتمه رسیدگیهای مأموران مربوطه بوده لیکن

در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۵۷,۴۴۶ میلیون ریال ذخیره از این

بابت توسط شرکت فرعی ذوب و احیاء روی قشم در حسابها لحاظ شده

است. (یادداشت ۲-۱۷)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

معاملات با اشخاص وابسته

۳۹- معاملات شرکت در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ با اشخاص وابسته بشرح زیر می‌باشد:

۱-۳۹- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ به شرح زیر است:

الف- معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

یادداشت	مبالغ به میلیون ریال					موضوع معامله		نوع وابستگی		نام اشخاص وابسته	
		در پایان سال	مانده طلب (بدهی)	ناخالص معامله	سود (زیان)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله		نوع وابستگی	
۷-۱		۱۲۵,۹۳۵	(۸,۲۷۵)	(۸,۲۷۵)			توافق فیما بین	حق‌العمل فروش ۶,۵۴۷ تن شمش روی صادراتی	عضو هیات مدیره (شرکت وابسته)	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	
				۱۷۸,۶۹۲			نرخ بازار فلزات	فروش ۲,۵۰۰ تن شمش روی			
			-	۴۱۰,۱۷۷			نرخ بازار فلزات	عاملیت فروش ۶,۵۴۷ تن شمش روی			
			-	(۱۷,۵۹۶)			نرخ بورس کالا	خرید ۵,۰۰۰ تن گاوگرد			
			-	(۱۹,۶۱۳)			نرخ بازار	خرید ۱,۷۹۵ تن کسائترو روی			
			-	۲,۲۴۸			هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های صادرات محصولات			
۸-۱		۱,۰۶۴	(۱,۸۶۴)	(۱,۸۶۴)			هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های گروه توسط توسعه	عضو هیات مدیره	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	
			-	۵۱۴			هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت توسعه توسط توسعه			
۷-۱		۱,۸۳۳	۶۲,۹۵۳	۶۲,۹۵۳		۷۶,۱۹۷	توافق فیما بین	فروش ۲۱,۷۰۷ تن کسائترو روی خام	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	
۱۸		(۶,۰۶۶)	-	(۱,۴۳۸)		(۱,۴۳۸)	کالای امانی	دریافت امانی ۳ تن پرشگات			
			-	(۳)		(۳)	کالای امانی	دریافت امانی ۵۳۰ کیلوگرم سولفات آلومینوم			
			۱۰,۳۷۶	۲۱,۱۴۷		۲۱,۱۴۷	توافق فیما بین	فروش اسید سولفوریک			
۷-۱		۱۷,۷۲۵	۴۲,۴۱۵	۴۲,۴۱۵		۴۵,۷۰۱	توافق فیما بین	فروش ۱,۸۳۰ تن کسائترو سرب	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	
			۲۱,۵۱۴	۲۱,۵۱۴		۲۱,۵۱۴	توافق فیما بین	فروش ۵,۶۲۲ تن کسائترو روی خام			
			-	(۷۶۳)		(۷۶۳)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های واحد روی زنجبان توسط ملی سرب و روی			
			۴,۱۳۸	۷,۶۵۲		۷,۶۵۲	توافق فیما بین	فروش اسید سولفوریک			
			۱,۲۶۲	۲,۹۴۹		۲,۹۴۹	توافق فیما بین	فروش و خریدایش خاک معدنی			

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ماده طلب (بدهی)	ناخالص معامله	سود (زیان)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
						فروش	خرید	فروش		
۷-۱	۵۲,۵۱۲	۴۲,۱۹۰	-	۲۶,۹۱۵	توافق فیما بین بارنامه	فروش ۱۳,۱۸۸ تن کساستره روی خام	خرید ۵,۸۹۹ تن اسید سولفوریک	فروش	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ذوب و روی بافق (سهامی خاص)
۱۰-۲	۸,۲۷۶	-	-	۱,۴۰۴	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
۷-۱	۳۳	۶	-	۲۸	توافق فیما بین	اجاره مهمانسرا	خدمات آزمایشگاهی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت راهبران صنعت سرب و روی
۸-۱	۷۰۵	۳۲۵	-	۳۲۵	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	انگوران (سهامی خاص)
۸-۱	۴,۱۷۲	-	-	۳۷	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آهنی (سهامی خاص)
۷-۱	۲۶,۹۳۸	-	-	۱۵۸	هزینه واقعی	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت حمل و نقل کالسیمین ترابر (سهامی خاص)
۱۷	۴,۱۳۷	-	-	۳۹,۲۴۹	بارنامه‌های حمل	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)
-	-	-	-	۴۸۹	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)
۱۷	۲,۱۷۳	-	-	۷۱۸	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)
۱۷	۱۰,۶۸۷	-	-	۴۱۱	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)
۸	۳۵,۲۸۳	-	-	۵۳	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)
۷	۲,۱۷۳	-	-	۴۸۹	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)
۱۷	۱۰,۶۸۷	-	-	۷۱۸	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)
۸	۳۵,۲۸۳	-	-	۴۱۱	توافق فیما بین	خرید ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	فروش ۱,۱۱۰ تن خاک معدنی	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)

شرکت کالسبین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

ب - معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی:

یادداشت	ماده طلب (بدهی)	مانده (زیان)	ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۸-۱	۴۰,۳۳۰	-	-	(۲۴۰)	بارنامه	حمل خاک	شرکت فرعی	شرکت صنعت روی رنگان (سهامی عام)
		-	-	(۴,۶۴۱)	توافق فیما بین	خرید ماده معدنی روی		
		-	-	۶,۰۰۲	نرخ تابلو بورس	خرید سهام صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود		
		-	-	۱۵,۰۰۰	نرخ خرید	فروش دلار (۶۰۰,۰۰۰ دلار)		
		-	-	۲۲,۵۰۰	وجوه پرداختی	وجوه پرداختی		
		-	-	(۴۰۸)	توافق فیما بین	خرید فیلتر پرمس	شرکت فرعی	شرکت آلتا ماشین پویا (سهامی خاص)
۷-۱	۱۶۰,۰۰۲	۴۰,۷۷۷	-	۹۱,۵۳۰	توافق فیما بین	فروش ۲۹,۵۸۰ تن کساکترو روی خام	شرکت فرعی	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
۷-۲	۳۷,۰۰۰	۲,۶۹۶	-	۹,۹۰۱	توافق فیما بین	فروش ۲,۲۰۰ تن کساکترو روی پخته	شرکت فرعی	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
۷-۱	۳۰,۶۹۹	۸۴,۶۵۸	-	۱۳۹,۰۳۴	توافق فیما بین	فروش ۳۹,۷۲۴ تن کساکترو روی خام	شرکت فرعی	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
۷-۲	۵۰,۶۸۱	۴,۲۵۳	-	۱۵,۶۱۹	توافق فیما بین	فروش ۳,۴۷۱ تن کساکترو روی پخته	شرکت فرعی	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
		-	-	۲۴,۹۹۱	بورس اوراق بهادار	تأمین نقدینگی جهت خرید سهام		
۱۶-۱	(۲,۷۱۳)	-	-	۵۸,۰۹۶	توافق فیما بین	خرید اسید سولفوریک	شرکت فرعی	شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)
		-	-	۴۷,۰۴۲	توافق فیما بین	خرید اسید سولفوریک	شرکت فرعی	شرکت فرآوردههای شیمیائی
۱۶-۱	(۲۳,۹۰۲)	-	-	۲۷,۹۹۷	توافق فیما بین	فروش ۱۴۰ تن شمش سرب	شرکت فرعی	روئین کاران الوند (سهامی خاص)
۱۶-۱	(۴,۷۱۹)	۸,۵۱۳	-	۸,۰۹۳	توافق فیما بین	فروش آندوکانتد ضایعاتی	شرکت فرعی	شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)
		-	-	(۵۸,۴۶۴)	توافق فیما بین	خرید آندوکانتد		
		-	-	(۲,۵۳۷)	توافق فیما بین	حق‌العمل فروش ۲,۱۲۸ تن شمش روی صادراتی	عضو هیأت مدیره (شرکت وابسته)	شرکت بازار گنتی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۷-۱	۱۱۹,۵۴۴	۱۰۷,۷۸۲	-	۱۷۸,۶۹۲	نرخ بازار فلزات	فروش ۲,۵۰۰ تن شمش روی		
		-	-	۱۲۶,۸۷۲	نرخ بازار فلزات	عاملیت فروش ۲,۱۲۸ تن شمش روی		
		-	-	(۷۸۱)	هزینه واقعی	پرداخت هزینههای صادرات محصولات		

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سود (زیان) مانده طلب (بدهی)

یادداشت	در پایان سال	تاخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
-	-	-	(۷۷۹)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت توسط توسعه	عضو هیات مدیره	مه معادن روی ایران
۱۸	(۶,۰۶۶)	۶۲,۹۵۳	۵۱۴	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت توسط کالسیمین	عضو مشترک هیات مدیره	(
			۷۶,۱۹۷	توافق فیما بین	فروش ۲۱,۷۰۷ تن کسائتره روی خام		زری مواد معدنی ایران
			(۱,۴۳۸)	کالای امانی	دریافت امانی ۳۰۰ تن پرمگنات		(
			(۳)	کالای امانی	دریافت امانی ۵۴۰ کیلوگرم سولفات آلومینوم	عضو مشترک هیات مدیره	سرب و روی ایران
۷-۱	۱۲,۱۳۸	۲۲,۴۱۵	۴۵,۷۰۱	توافق فیما بین	فروش ۱,۸۳۰ تن کسائتره سرب		(
		۲۱,۵۱۴	۲۱,۵۴۳	توافق فیما بین	فروش ۵,۶۲۲ تن کسائتره روی خام		
			(۷۶۳)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های واحد روی زنجان توسط ملی سرب و روی	عضو مشترک هیات مدیره	
۷-۱	۴۷,۳۳۳	۴۲,۱۹۰	۴۶,۹۱۵	توافق فیما بین	فروش ۱۳,۱۸۸ تن کسائتره روی خام		و روی بافق
			۱,۴۰۴	بارنامه	پرداخت هزینه حمل خاک		(
۱۰-۲	۸,۲۷۶	-	(۵,۷۴۵)	توافق فیما بین	عملیات حمل و دپو ماده معدنی	عضو مشترک هیات مدیره	نکاران انگوران
			۹,۰۴۰	توافق فیما بین	پیش پرداخت خرید ۱۵,۰۰۰ تن خاک معدنی		(
۷-۱	-	-	۳۲۵	توافق فیما بین	اجاره مهمانسرای شرکت در زنجان	عضو مشترک هیات مدیره	ران صنعت سرب و روی
			(۳۷)	توافق فیما بین	خدمات آزمایشگاهی	عضو هیات مدیره	های خاص
			(۲۶۲)	بارنامه‌های حمل	حمل خاک	عضو مشترک هیات مدیره	های خاص
۷-۱	۲۶,۴۴۹	-	۴۸۹	هزینه واقعی	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان	(شرکت وابسته)	ل و نقل کالسیمین ترابر
		۷۱۸	۷۱۸	توافق فیما بین	فروش ۱,۴۳۶ تن کبک کبالت	عضو مشترک هیات مدیره	دی سرب و روی البرز
۱۷	(۳,۵۵۶)	-	(۳,۶۸۳)	بیمه نامه‌های صادره	صدور انواع بیمه نامه	(شرکت وابسته)	(
۸	۳۵,۲۸۳	-	۱۹۳,۷۳۳	نرخ بازار آزاد	فروش ۲۱,۱۸۰ درهم امارات	شرکت همگروه	عتماد مهر (سهامی خاص)
						عضو مشترک هیات مدیره	پینوم ایران (سهامی عام)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سود هر سهم

۴۰- اطلاعات مربوط به سود پایه و سود تعدیل شده هر سهم مندرج در صورت سودوزیان (سود عملیاتی و غیرعملیاتی) بشرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
سود عملیاتی	۶۷۲,۳۰۸	۸۴۱,۸۵۷	۱,۴۶۳,۳۷۰
هزینه‌های مالی	(۱۳,۶۸۳)	(۱۲,۸۷۱)	(۲۹,۹۶۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۶,۰۸۹	۶۰,۵۴۸	۱۷۳,۵۳۹
مالیات فعالیت‌های عملیاتی	۶۸۴,۷۱۴	۸۸۹,۵۳۴	۱,۶۰۶,۹۴۶
(مالیات) صرفه‌جویی مالیاتی غیرعملیاتی	(۴۹,۲۰۶)	(۱۲۱,۲۵۳)	(۱۲۹,۹۱۶)
	(۲۳۲)	(۷۰۷)	(۱,۹۵۵)
سود خالص سال	۶۳۵,۲۷۶	۷۶۷,۵۷۴	۱,۴۷۵,۰۷۵
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی	۶۷۰	۷۶۶	۱,۴۴۰
غیرعملیاتی	۱۴	۶۵	۱۵۳
	۶۸۴	۸۳۱	۱,۵۹۳
